

Jaarstukken 2014

Jaarrekening

Voorwoord

De jaarstukken 2014 bestaan uit een tweetal boekwerken:

- Deel 1: het Jaarverslag
- Deel 2: de Jaarrekening

Voor u ligt de jaarrekening 2014. Dit onderdeel bevat de financiële verantwoording over het boekjaar 2014 en maakt onderdeel uit van de jaarstukken die gecontroleerd worden door de accountant.

De jaarrekening bestaat uit de delen:

- Balans en de toelichting

De balans geeft inzicht in het bezit (de activa) en de schulden (passiva) van de gemeente. Door de opgenomen toelichtingen wordt ook het verloop van de activa en passiva volgbaar. Tot de passiva behoren de reserves en voorzieningen van de gemeente.

- Overzicht van baten en lasten 2014 en de toelichting

De 'rekening van baten en lasten' laat, in een vergelijking met de begroting 2014, het verloop zien van de baten (= inkomsten) en lasten (= uitgaven) van de gemeente. Het hieruit voortvloeiende resultaat is in de jaarrekening in het onderdeel 'programmarekening' geanalyseerd.

- De bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SISA)

SISA (Single Information Single Audit) is een werkwijze waarbij de accountant op het moment van de controle op de jaarrekening ook de controle op de verstrekte subsidies uitvoert en daarover één gezamenlijke accountantsverklaring afgeeft.

De bijlage is conform de voorgeschreven vorm. De noodzakelijke cijfers zijn vermeld. Velden die niet ingevuld zijn hebben óf geen betrekking op het jaar 2014 óf zijn niet van toepassing voor de gemeente Velsen. Aangezien niet elke regeling van toepassing is op onze gemeente zijn alleen de door de accountant gecontroleerde en goedgekeurde regelingen opgenomen.

De jaarrekening is geheel conform de daartoe geldende richtlijnen (o.a. BBV, wet Fido) samengesteld.

De rekening 2014 sluit met een gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten van € 239.000. Na diverse door de raad reeds goedgekeurde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves, ontstaat een voordelig gerealiseerde resultaat 2014 van € 6.165.000. In het raadsbesluit bij de jaarstukken is een voorstel opgenomen voor de bestemming van dit saldo.

De in de tabellen opgenomen bedragen zijn afgerond op € 1.000. Dit betekent dat in sommige tabellen kleine afrondingsverschillen aanwezig kunnen zijn.

Juni 2015

Het college van B&W gemeente Velsen

Inhoudsopgave 2014

Voorwoord	2
Inhoudsopgave 2014	3
Balans.....	4
Overzicht van baten en lasten 2014.....	6
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans	11
Activa	11
Passiva.....	18
Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2014	34
Overzicht programma's.....	35
Programma 1: Economische ontwikkeling, recreatie en toerisme	36
Programma 2: Werk en inkomen	37
Programma 3: Maatschappelijke zorg.....	39
Programma 4: Jeugd en educatie.....	41
Programma 5: Cultuur en culturele voorzieningen	43
Programma 6: Sport	44
Programma 7: Openbare ruimte	45
Programma 8: Milieu	47
Programma 9: Ruimtelijke ordening en wonen.....	49
Programma 10: Openbare orde en veiligheid.....	52
Programma 11: Bestuur, bevolkingszaken en burgerparticipatie	53
Algemene dekkingsmiddelen	55
Overzicht Incidentele Baten en lasten per programma.....	58
Wet Normering Topinkomens.....	59
Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid	60
Bijlagen	64
SISA (Single Information Single Audit)	65

Balans

Balans per 31 december 2014

(bedragen x € 1.000)	31-dec 2013	31-dec 2014
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>	54	40
- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio		
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	54	40
<i>Materiële vaste activa</i>	161.270	166.377
- Investerings met een economisch nut		
- gronden uitgegeven in erfpacht	7.591	7.730
- overige investeringen met een economisch nut	129.260*	87.302
- investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	0*	47.076
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	24.418	24.268
<i>Financiële vaste activa</i>	17.592	12.541
- Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	636	636
- overige verbonden partijen	855	855
- Leningen aan:		
- woningbouwcorporaties	13.290	8.177
- Overige langlopende leningen	2.773	2.542
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	39	331
Totaal vaste activa	178.916	178.958
Vlottende activa		
<i>Voorraden</i>	38.681	38.278
- Grond- en hulpstoffen:		
- niet in exploitatie genomen bouwgronden	3.058	0
- grond- en hulpstoffen	0	0
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	35.618	38.265
- Gereed product en handelsgoederen	5	13
- Vooruitbetalingen	0	0
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	16.123	16.739
- Vorderingen op openbare lichamen	9.982	8.656
- uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	3.000
- Overige vorderingen	6.141	5.083
<i>Liquide middelen</i>	16	451
- Kassaldi	16	37
- Banksaldi	0	415
<i>Overlopende activa</i>	6.472	8.255
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.	1.392	1.276
- overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	5.080	6.979
Totaal vlottende activa	61.291	63.723
Totaal generaal	240.206	242.681

*Reclassificatie van de categorie investering met een economische nut op grond van de gewijzigde BBV-regelgeving.
Zie verdere uitleg bij de toelichtingen.

(bedragen x € 1.000)	31-dec 2013	31-dec 2014
PASSIVA		
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	55.297	49.745
- Algemene reserve	35.296	18.752
- Bestemmingsreserves	20.001	24.828
- Gerealiseerde resultaat		6.165
<i>Voorzieningen</i>	8.684	12.415
-Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.468	1.339
- Egalisatievoorzieningen	6.717	5.379
- Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	499	5.697
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	140.678	155.016
- Obligatieleningen		
- Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	109.537	114.003
- overige binnenlandse sectoren	15.000	25.000
-buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	13.000	13.000
- Waarborgsommen	3.140	3.014
- Verplichtingen uit hoofde van financial leaseovereenkomsten	0	0
Totaal vaste passiva	204.659	217.176
Vlottende passiva		
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	17.952	13.678
- Kasgeldleningen	7.500	5.000
- Banksaldi	3.076	350
- Overige schulden	7.377	8.328
<i>Overlopende passiva</i>	17.595	11.828
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	5.827	5.527
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren;	11.074	5.430
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	695	872
Totaal vlottende passiva	35.547	25.506
Totaal generaal	240.206	242.681
Gewaarborgde geldleningen	163.651	164.075
Garantstellingen	152.408	143.326

Overzicht van baten en lasten 2014

Omschrijving programma	Raming begrotingsjaar voor wijziging			Raming begrotingsjaar na wijziging			Realisatie begrotingsjaar			Begrotingsafwijking		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Economische ontwikkeling, recreatie en toerisme	2.405	-700	1.705	2.412	-700	1.712	2.348	-777	1.571	64	78	141
2. Werk en inkomen	30.819	-24.773	6.046	33.070	-25.395	7.675	34.142	-26.480	7.661	-1.072	1.085	14
3. Maatschappelijke zorg	19.356	-2.215	17.141	17.998	-2.278	15.721	18.096	-2.774	15.322	-98	496	398
4. Jeugd en educatie	12.010	-1.671	10.339	12.350	-1.572	10.778	12.245	-1.599	10.646	105	26	131
5. Cultuur en culturele voorzieningen	4.363	-63	4.300	4.786	-47	4.739	4.569	-81	4.488	217	34	251
6. Sport	7.338	-1.818	5.520	7.315	-1.815	5.500	7.276	-2.813	4.463	40	998	1.038
7. Openbare ruimte	16.612	-404	16.208	16.374	-459	15.915	16.460	-1.993	14.467	-85	1.534	1.449
8. Milieu	16.384	-16.481	-97	15.715	-16.337	-622	15.019	-17.889	-2.870	696	1.562	2.248
9. Ruimtelijke ordening en wonen	16.083	-9.361	6.722	16.039	-9.339	6.699	27.300	-13.428	13.872	-11.261	4.088	-7.173
10. Openbare orde en veiligheid	6.527	-54	6.473	6.665	-15	6.650	6.468	-86	6.381	197	72	269
11. Bestuur, bevolkingszaken en burgerparticipatie	11.781	-2.104	9.677	11.670	-1.734	9.936	11.218	-1.790	9.428	452	56	508
Algemene Dekkingsmiddelen	-4.271	-80.622	-84.893	-3.381	-79.560	-82.941	-3.883	-81.307	-85.190	502	1.747	2.249
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	139.406	-140.264	-858	141.013	-139.251	1.762	151.257	-151.018	239	-10.244	11.767	1.523
Toevoeging/onttrekking aan reserves:												
1. Economische ontwikkeling, recreatie en toerisme	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Werk en inkomen	0	-353	-353	0	-1.251	-1.251	0	-772	-772	0	-479	-479
3. Maatschappelijke zorg	0	0	0	0	-58	-58	0	-58	-58	0	0	0
4. Jeugd en educatie	0	0	0	0	-177	-177	0	-633	-633	0	456	456
5. Cultuur en culturele voorzieningen	0	0	0	0	-110	-110	0	-96	-96	0	-14	-14
6. Sport	150	-233	-83	150	-233	-83	150	-168	-18	0	-66	-66
7. Openbare ruimte	0	0	0	0	-26	-26	46	0	46	-46	-26	-72
8. Milieu	0	0	0	1.190	-343	847	1.263	0	1.263	-73	-343	-416
9. Ruimtelijke ordening en wonen	0	-441	-441	0	-657	-657	0	-5.235	-5.235	0	4.578	4.578
10. Openbare orde en veiligheid	0	-250	-250	0	-422	-422	0	-270	-270	0	-152	-152
11. Bestuur, bevolkingszaken en burgerparticipatie	0	0	0	135	-135	0	135	-135	0	0	0	0
Algemene Dekkingsmiddelen	497	-481	16	557	-657	-100	401	-1.033	-632	156	376	532
<i>Subtotaal mutaties reserves</i>	647	-1.758	-1.111	2.032	-4.069	-2.037	1.994	-8.399	-6.405	38	4.330	4.368
Gerealiseerde resultaat	140.053	-142.022	-1.969	143.045	-143.320	-275	153.251	-159.417	-6.165	-10.206	16.098	5.891

Toelichting IV3 functie t.b.v CBS

Als gevolg van de gewijzigde BBV-regelgeving, notitie riolering (nov. 2014), zijn er mutaties tussen reserves en voorzieningen verwerkt waardoor de IV3-functie 980 niet in evenwicht is.

Toelichting op de balans

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld volgens het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) en bepalingen uit het Burgerlijk Wetboek.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De grondslag voor de waardering van de activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten of lagere marktwaarde.

Voor de resultaatbepaling wordt het stelsel van baten en lasten gehanteerd. Zowel de baten als de lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij worden baten en lasten van het begrotingsjaar in de rekening opgenomen, ongeacht of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar leiden of hebben geleid.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Het saldo van de rekening van baten en lasten wordt afzonderlijk opgenomen in de balans onder 'gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten'.

De gemeenteraad geeft een bestemming aan het rekeningsaldo, in principe nadat de jaarrekening is vastgesteld. Zowel in de begroting als in de rekening wordt eerst het (bruto) resultaat bepaald en wordt door middel van de dotaties en/of onttrekkingen aan de reserves een beeld gegeven van het gerealiseerde resultaat (na bestemming).

Balans

De balans met toelichting geeft getrouw, duidelijk en stelselmatig de grootte van het vermogen en zijn samenstelling in actief- en passiefposten op het einde van het boekjaar weer.

Vaste activa

Het kader voor de vaste activa is door de raad vastgesteld in de nota Investeren en afschrijven op 11-02-2010. Hierin zijn ondermeer de afschrijvingstermijnen, de methode en het moment van afschrijven opgenomen.

De toegepaste termijnen zijn in hoofdlijnen:

Activasoort	Afschrijvingsterming
Gronden en terreinen	0
Woonruimten	40-50 jaar
Bedrijfsgebouwen	40-50 jaar
Grond-, weg- en waterbouwkundige werkend	15-50 jaar
Vervoermiddelen	4-10 jaar
Machines, apparaten en installaties	5-40 jaar
Overige materiële vaste activa	5-40 jaar

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven gedurende de restant looptijd van de betrokken geldlening.

Materiële vaste activa: investeringen met economisch nut

Investerings in materiële activa worden, zolang ze nog niet in gebruik genomen zijn, op de balans onder het onderhanden werk opgenomen.

In erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht of verhuur uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde bij uitgifte. De afkoopsommen erfpachten bedragen maximaal de grondwaarden van de erfpachten. Overwaarden van de feitelijk ontvangen afkoopsommen t.a.v. deze grondwaarden worden als resultaat genomen. Eeuwigdurende afgekochte erfpachten worden gewaardeerd tegen registratiewaarde (€ 1 per 100m²). Op de voor bepaalde tijd afgekochte erfpacht wordt elk jaar een evenredig deel van de opbrengst in het begrotingsjaar verantwoord.

Investerings in materiële vaste activa met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Dit betreft investeringen in het riool, deze worden gewaardeerd op historische kostprijs (verkrijging- of vervaardigingsprijs) verminderd met ontvangen bijdragen van derden. Wanneer deze investeringen boven de drempel van € 25.000 uitkomen worden deze geactiveerd. Deze investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde.

Overige investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd op historische kostprijs (verkrijging- of vervaardigingsprijs), verminderd met ontvangen bijdragen van derden en verminderd met gecumuleerde afschrijvingen (inclusief extra afschrijving). Investerings in materiële vaste activa met economisch nut worden geactiveerd wanneer zij boven een drempel van € 25.000 uitkomen.

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Bij het onderdeel vastgoed zijn een aantal panden, na taxatie van de panden, afgewaardeerd naar de marktwaarde.

Materiële vaste activa: investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

BBV ontraadt het activeren van maatschappelijke investeringen met maatschappelijk nut. In ons investerings- en afschrijvingsbeleid is ervoor gekozen om dit wel te blijven doen, met een drempel waarboven deze investeringen geactiveerd worden. Deze drempel is € 200.000. Investerings in materiële vaste activa met een maatschappelijk nut

kennen afschrijvingstermijnen die voorkomen in de tabel afschrijvingstermijnen uit de nota Investeren en afschrijven.

Financiële vaste activa

De verstrekte langlopende geldleningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde verminderd met ontvangen aflossingen. Participaties in het aandelenkapitaal van N.V.'s en B.V.'s (kapitaalverstrekingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

Bijdragen aan derden worden geactiveerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven gedurende de gebruiksduur van deze activa en zolang deze de publieke taak van de gemeente dient.

Vlottende activa

Voorraden

De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde en overeenkomstig de kadernota grondprijzen (2014). Daarin zijn de eisen zoals genoemd in de BBV-notitie grondexploitatie opgenomen. Er wordt geen rente bijgeschreven op de boekwaarde van deze voorraden.

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden (de in exploitatie zijnde complexen) zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde en verminderd met de gerealiseerde verkopen en bijdragen derden. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend. De verkrijgingprijs wordt eveneens verhoogd met een bedrag aan rente, berekend over het geïnvesteerd vermogen. Dit is overeenkomstig de in de Wet ruimtelijke ordening opgenomen richtlijnen en voorschriften omtrent grondexploitatieplannen.

Het komt ook voor dat in een complex langdurig enkele restpercelen overblijven. De richtlijn voor restpercelen is dat 5% van de gronden nog niet is uitgegeven. Drie jaar na de uitvoering van de werkzaamheden om het complex tot stand te brengen wordt het complex afgesloten en worden de restpercelen overgebracht naar het complex restgronden. Dit betreft alleen de complexen die in één keer bouw- en woonrijp worden gemaakt. Complexen die gefaseerd tot stand komen worden in delen financieel afgesloten.

De voorraden gereed product en handelsgoederen zijn gewaardeerd tegen historische kostprijs (verkrijging- of vervaardigingsprijs) of tegen lagere marktwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

De debiteuren zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde van de vordering, verminderd met een voorziening wegens geschatte oninbaarheid. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen. De overlopende activa en de liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen, die is opgenomen in het jaarverslag, is dit beleid nader uiteengezet.

Voorziening investeringen riolering

In geval van nog niet uitgevoerd werk bij vervangingsinvesteringen of uitbreidingsinvesteringen wordt de onderbesteding op kapitaallasten toegevoegd aan de voorziening artikel 44, lid 2 BBV.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer. Onder de vaste schulden worden de afgekochte erfpachtsommen opgenomen, gewaardeerd tegen de nominale waarde. Van deze waarde wordt jaarlijks een bedrag afgeboekt en ten gunste van de exploitatie gebracht.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, zijn deze buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Kostenplaatsen

Een kostenplaats is een (administratief) hulpmiddel om de afnemers van de hiervoor bedoelde interne/ ondersteunende producten door middel van een tarief enerzijds daarin te laten meebetalen en anderzijds om de totale lasten van dat interne product in beeld te brengen.

Kostenverdeelstaat

De toerekening aan de programma's is gebaseerd op verdeelsleutels naar de situatie per 1 januari 2014.

Deze verdeelsleutels geven de capaciteitsinzet van de medewerkers aan de programma's weer.

Op basis van deze verdeelsleutels worden de kosten, verantwoord op de kostenplaatsen van alle afdelingen, met behulp van de kostenverdeelstaat toegerekend aan de programma's.

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Vaste activa zijn aanwendungen van het vermogen die gedurende meerdere jaren gebruikt en afgeschreven worden. De vaste activa zijn onderverdeeld in:

- Immateriële vaste activa
- Materiële vaste activa
- Financiële vaste activa

Immateriële vaste activa

Onder immaterieel wordt verstaan, vaste activa die niet tastbaar zijn. Het betreft bezittingen die wel een rol spelen in het financiële proces, maar nooit in het fysieke bedrijfsproces.

Immateriële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2014
Kosten afsluiten geldleningen/saldo agio en disagio		
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	54	40
Totaal	54	40

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van immateriële activa weer:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2013	Investerings	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2014
Kosten afsluiten geldleningen agio/disagio	0						0
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	54			13			40
Totaal	54			13			40

Dit betreft voornamelijk de kosten van een onderzoek ten behoeve van het gemeentelijke rioleringsplan.

Materiële vaste activa

Deze post bevat de stoffelijke bezittingen van de gemeente met een meerjarig economisch of maatschappelijk nut en worden in termijnen afgeschreven. Investerings met een economisch nut zijn de investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid om middelen te verwerven en/of verhandelbaar zijn. Dit in tegenstelling tot investeringen met een maatschappelijk nut welke niet verhandelbaar zijn en geen economische waarde in het economisch verkeer kennen.

Op grond van gewijzigde BBV-regelgeving betreffende riolering is de categorie investeringen met een economisch nut gewijzigd. De investeringen in het rioleringsstelsel en begraafplaatsen worden verantwoord bij het onderdeel "Investerings met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven". Deze wijziging per 1 januari 2014 is in de kolom reclassificatie weergegeven.

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Materiële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2013	Reclas- sificatie	Boekwaarde per 1-1-2014	Boekwaarde per 31-12- 2014
In erfpacht uitgegeven gronden	7.591		7.591	7.730
Overige investeringen met economisch nut	129.260	44.676-	84.584	87.302
Investeringen waarvan ter bestrijding vd kosten een heffing	-	44.676	44.676	47.076
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	24.418	317-	24.101	24.268
Totaal	161.269	0	160.952	166.377

De reclassificatie van € 317.000 betreft een bijdrage inzake de 3^e haven naar de financiële vaste activa.

Overige investeringen met een economisch nut

De overige investeringen met economisch nut (inclusief de gronden) kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Overig economisch nut (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2013	Reclas- sificatie	Boekwaarde per 1-1-2014	Boekwaarde per 31-12- 2014
Gronden en terreinen	13.140		13.140	13.884
Woonruimten	3.190		3.190	3.286
Bedrijfsgebouw en	67.182		67.182	69.734
Grond-, weg- en waterbouw kundige werken	51.038	44.574-	6.464	6.066
Vervoermiddelen	157		157	153
Machines, apparaten en installaties	244		244	48
Overige materiële vaste activa	1.899	102-	1.797	1.862
Totaal	136.851	44.676-	92.175	95.032

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut (samen met de erfpachtgronden) weer:

Overig economisch nut (bedragen x 1.000)	Boekwaarde 31-12-2013	Reclas-sificatie	Boekwaarde 1- 1-2014	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrijving- en	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2014
Gronden en terreinen	13.140		13.140	755	10	1		-	13.884
Woonruimten	3.189		3.189	288	155	37		-	3.284
Bedrijfsgebouw en	67.183		67.183	11.142	924	3.922	124	3.620	69.734
Grond-, weg- en waterbouw kundige werken	51.038	44.574-	6.464	50		397	51	-	6.066
Vervoermiddelen	157		157	65	32	37		-	153
Machines, apparaten en installaties	244		244			197		-	48
Overige materiële vaste activa	1.899	102-	1.797	720		655		-	1.863
Totaal	136.850	44.676-	92.174	13.020	1.121	5.245	176	3.620	95.032

De belangrijkste mutaties uit het verloopoverzicht worden hieronder toegelicht:

In verband met de besluitvorming over de grondexploitatie van de Grote Buitendijk is dit perceel opgenomen als een investering bij gronden en terreinen met bedrag van € 605.000 (R14.079).

Daarnaast heeft er een afwaardering plaatsgevonden van € 3.620.000. Dit heeft betrekking op het winkelcomplex aan de Lange Nieuwstraat, dit complex is geherwaardeerd op basis van een taxatierapport. Op basis van dit taxatierapport is het complex gesplitst in bedrijfsgebouwen en woonruimtes. Dit is verwerkt in de kolom investeringen. De grote investeringen betreffen bij de bedrijfsgebouwen de renovatie van het Stadhuis en bouw van een nieuwe publiekshal van € 7.497.000 en onderwijshuisvesting van € 2.100.000. Daarnaast is bij de overige materiële activa voor € 720.000 aan automatiseringsprojecten geïnvesteerd.

Bij woonruimten betreft de desinvestering de verkoop van een ENOB woning met een bedrag van € 155.000. De overige desinvesteringen hebben hoofdzakelijk betrekking op de sloop van de Bosbeekschool van € 500.000 en de stoelen van de Stadsschouwburg van € 95.000, deze zijn vervangen (nieuwwaarde € 286.000). Op basis van de resultaten van onze interne controle op het bestaan van activa blijkt dat er nog een oude investering uit 1999 ten onrechte op de balans gepresenteerd staat, deze is dan ook verwerkt als desinvestering (€ 324.000). Dit betreft de inrichtingskosten van de bibliotheek, Dudokplein, dit wordt nader toegelicht bij programma 9.

Investerings met economisch nut waarvan ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Economisch nut waarvan een heffing kan worden geheven (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2013	Reclassificatie	Boekwaarde 1-1-2014	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2014
Riolering	0	44.574	44.574	3.751	0	1.271	67	0	46.986
Begraafplaatsen		102	102			12			90
Totaal	0	44.676	44.676	3.751	0	1.283	67	0	47.076

Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

Boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut:

Maatschappelijk nut (bedragen x 1.000)	Boekwaarde 1-1-2014	Reclassificatie	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2014
Gronden en terreinen	1.188							1.188
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	21.944	-317	4.013		2.933	1.062		21.645
Overige materiële vaste activa	1.286		291		137	6		1.434
Totaal	24.418	-317	4.304		3.070	1068		24.269

De investeringen met een maatschappelijk nut hebben voor een bedrag van € 2.900.000 betrekking op wegen en voor € 1.100.000 op openbaar groen en water. Daarnaast is een bijdrage van € 317.000 inzake de 3^e haven gereclassificeerd

Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa worden afzonderlijk opgenomen de kapitaalverstrekkingen, leningen en bijdragen aan activa in eigendom van derden.

Verloopoverzicht

Financiële vaste activa (x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2013	Reclassificatie	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen/aflossingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2014
Kapitaalverstrekkingen aan:							
- deelnemingen	636						636
- gemeenschappelijke regelingen							
- overige verbonden partijen	855						855
Leningen aan:							
- woningbouw corporaties	13.290					5.113	8.177
Overige langlopende leningen	2.773					231	2.542
Overige uitzettingen met een looptijd > één jaar	0						0
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	39	317				25	331
Totaal	17.593	317	0	0	5.369	0	12.541

Bij de reclassificatie staat de herrubricering van de bijdrage aan de 3^e haven weergegeven.

Leningen aan woningbouwcorporaties

Bij de leningen is een grote lening volgens planning in 2014 afgelost.

Overige langlopende geldleningen

In de post Overige langlopende geldleningen zijn opgenomen: leningen aan diverse welzijn- en sportinstellingen en een lening aan de Stichting Exploitatie Forteiland. Voor laatstgenoemde lening is ter grootte van de lening ad € 3.600.000 een voorziening getroffen. Aflossingen van deze lening hebben invloed op de hoogte van de voorziening en geven direct een incidenteel voordeel in het resultaat. De raad van toezicht van de stichting heeft de gemeente laten weten in 2014 geen aflossing op de lening te kunnen doen.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

Onder 'bijdragen aan activa in eigendom van derden' worden bijdragen gerangschikt welke aan derden zijn verstrekt voor investeringen die bijdragen aan de publieke taak en waarvan de gemeente de derde partij kan verplichten deze daadwerkelijk te investeren. Bij in gebreke blijven, kan de gemeente deze middelen terugvorderen of (mede)eigenaar worden van de investering.

Deze bijdragen aan activa in eigendom van derden betreffen verstrekte middelen aan de IJmuider Reddings Brigade (IJRB).

Vlottende Activa

Vlottende activa zijn toepassingen van het vermogen die binnen één jaar kunnen vrijkomen.

Onder de vlottende activa worden afzonderlijk opgenomen:

- Voorraden
- Uitzettingen met een (rentetypische) looptijd korter dan één jaar
- Liquide middelen
- Overlopende activa

• **Voorraden**

De voorraden worden onderscheiden in grond- en hulpstoffen, onderhanden werk, gereed product en handelsgoederen.

Voorraden (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2014
Grond- en hulpstoffen:		
* niet in exploitatie genomen bouw gronden	3.058	0
* overige grond- en hulpstoffen (voorzieningen)	0	0
<i>Totaal grond- en hulpstoffen</i>	<i>3.058</i>	<i>0</i>
Onderhanden werk:		
* bouw gronden in exploitatie (incl voorziening)	22.240	23.415
Investeringen nog niet in gebruik genomen	13.378	14.849
<i>Totaal onderhanden werk</i>	<i>35.618</i>	<i>38.264</i>
<i>Gereed product en handelsgoederen</i>	<i>5</i>	<i>13</i>
Vooruitbetalingen	0	0
Totaal	38.681	38.277

Onderhanden werk

In de post Onderhanden werk bouwgronden in exploitatie is naast de boekwaarde van deze bouwgronden eveneens een post investeringen opgenomen die nog niet gereed gemeld zijn (onderhanden zijn). In de paragraaf Grondbeleid van het jaarverslag is een toelichting opgenomen over de stand van zaken en ontwikkelingen van de grondexploitaties en overige grondzaken.

Specificatie: verloopoverzicht Niet in Exploitatie Genomen Gronden en Bouwgronden in Exploitatie

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2013	Uitgaven	Inkomsten	Rente	Winstneming / afsluiting	Naar Materiele vaste activa	Naar BIE	Mutatie grond- en hulpstoffen	Boekwaarde 31-12-2014
Niet in de Exploitatie Genomen Bouw Gronden	5.183	78	0		-2.069	-605		-2.587	0
Verliesvoorziening NIEG	-2.125	1.039			577			2.587	0
NIEG	3.058	1.117	0	0	-1.492		0	0	0
Grond- en hulpstoffen	0							2.587	2.587
Verliesvoorziening grond- en hulpstoffen	0							-2.587	-2.587
Grond- en hulpstoffen	0	0	0	0	0		0	0	0
Bouw gronden in Exploitatie	30.244	4.968	2.478	992	0		0		33.726
Verliesvoorziening BE	-8.004	2.678	371						-10.311
Totaal Bouw gronden in exploitatie	22.240	7.646	2.849	992	0		0	0	23.415
Totaal voorraad	25.298	8.763	2.849	992	-1.492	-605	0	0	23.415

Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar

Uitzettingen zijn bedragen die de gemeente van derden moet ontvangen. De vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar (x € 1.000)	Balanswaarde	Boekwaarde	Voorziening	Balanswaarde
	31-12-2013	2014	31-12- oninbaarheid	31-12-2014
Vorderingen op openbare lichamen	9.982	8.656	0	8.656
Verstrekke kasgeldleningen	0	0	0	0
uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	3.000	0	3.000
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen	0	0	0	0
Overige vorderingen	6.141	8.017	2.922	5.082
Overige uitzettingen				0
Totaal	16.123	19.673	2.922	16.738

Vorderingen openbare lichamen

In de vorderingen op de openbare lichamen was in 2013 een bedrag van € 1,6 miljoen opgenomen voor IJmond Werkt!. Dit incidentele bedrag is in 2014 ontvangen, wat de daling van de boekwaarde grotendeels verklaart. Het resterende verschil bestaat voor een deel uit btw.

Rekening-courant verhoudingen met niet financiële instellingen

Dit saldo betreft een tijdelijk overschot dat, in het kader van het Schatkistbankieren bij het Rijk uitgezet dient te worden. Dit bedrag is medio januari weer teruggehaald.

Benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)				
Berekening drempelbedrag				
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	140.053			
Benutting drempelbedrag	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	628	16.101	3.315	14.549
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	7	177	36	158

Overige vorderingen

Het saldo op de overige debiteuren bestond in 2013 voor een groot deel uit één post inzake precariobelasting. Deze post staat in 2014 gewaardeerd bij “overige nog te ontvangen bedragen”. Het overige verschil wordt veroorzaakt door een toename van het debiteurensaldo, daar tegenover staat een daling van de voorziening reguliere debiteuren.

Liquide middelen

Liquide middelen (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2014
Kassaldi	16	37
Banksaldi	0	415
Totaal	16	451

Banksaldi

Op 31 december 2014 is er een liquiditeitsoverschot op BNG rekening.

Overlopende activa

De overlopende activa betreffen nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen.

Overlopende activa (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2014
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	1.392	1.276
- overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	5.080	6.979
Totaal	6.472	8.255

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek doel

De vooruitontvangen bijdragen van het Rijk of de provincie worden sinds 1 januari 2008 op een balansrekening “vooruitontvangen inkomsten (mede)overheden” geboekt. De exploitatielasten van de betreffende subsidies worden op de programma’s verrekend met deze inkomsten, zodat de per saldo resterende middelen beschikbaar blijven voor de resterende termijn waarin het betreffende project loopt dan wel terugbetaald dienen te worden aan het Rijk of de provincie op basis van de definitieve afrekening.

Overzicht verloop

(bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2013	Vermeerdering	Vermindering	Saldo 31-12-2014
Re-integratie G5	73			73
BBZ G3	0	63	0	63
Decentrale begeleiding	25		25	0
Jeugdbeleid (MKL) PBOJ	51		51	0
Gem Beverwijk inzake Groen en Waterplan Rooswijk	510			510
Provincie Noord-Holland inzake HOV	128		128	0
Provincie Noord-Holland inzake fietsprojecten	55		55	0
Bijdrage Provincie Planetenweg	550		550	0
PR station Driehuis subsidie		50		50
Subsidie verkeersprojecten		64		64
Herinrichting Umuidersstraatweg		514		514
Totaal	1.392	691	809	1.276

Re-integratie G5

Deze re-integratie wordt uitgevoerd door IJmond Werkt! Niet alle middelen zijn besteed, daarom heeft IJmond Werkt! een terugbetaalverplichting aan Velsen. Deze gelden zijn in 2014 besteed en zullen door IJmond Werkt! in hun verantwoording worden opgenomen.

BBz G3

Er is meer uitgegeven in het declaratiedeel van de BBZ regeling. Deze hogere lasten worden aanvullend gedeclareerd

Groen en Waterplan Rooswijk

De kosten die gemaakt zijn in de openbare ruimte op het gebied van 'groen' tijdens de renovatie van het sportpark Roosspark kunnen t.l.v. een verkregen subsidie worden gebracht. De subsidie wordt, nadat een verklaring van de accountant is verkregen over het project, uitgekeerd.

PR station Driehuis

Dit betreft een provinciale subsidie; via de Sisa-opgave 2014 is bepaald wat de nog te ontvangen subsidies zijn t/m 2014.

Subsidie verkeersprojecten

Dit betreft een provinciale subsidie voor diverse verkeersveiligheidsprojecten (via gemeente Beverwijk). Met de Sisa-opgave 2014 is bepaald wat de nog te ontvangen subsidies zijn t/m 2014.

Herinrichting IJmuiderstraatweg

Dit betreft een provinciale subsidie, via de SISA-opgave 2014 is bepaald wat de nog te ontvangen subsidies zijn t/m 2014.

Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen

De toename van het saldo wordt voor een groot deel veroorzaakt door de precariobelasting. Deze vorderingen zijn in 2015 opgelegd maar hebben betrekking op het jaar 2014. Het resterende verschil wordt voornamelijk verklaard door vooruitbetalingen voor het jaar 2015.

Passiva

Vaste passiva

Onder de vaste passiva worden afzonderlijk opgenomen:

- **Eigen vermogen**
- **Vreemd vermogen**
- **Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer**

In onderstaande tabel is de waarde van de diverse vaste passiva per 31 december 2013 en 31 december 2014 weergegeven.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het rekeningsaldo van de programma's.

Eigen vermogen (x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2014
Bestemmingsreserves	20.001	24.828
Algemene reserve	35.296	18.752
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	6.165
Totaal	55.297	49.745

Reserves

Reserves worden omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken, door de raad vrij te besteden zijn en waarmee een deel van het bezit wordt gefinancierd.

De reserves worden onderscheiden in algemene reserves en bestemmingsreserves. Het rekeningsaldo wordt, zolang de raad geen besluit over het resultaat heeft genomen, toegerekend aan het eigen vermogen. Op de balans wordt dit apart zichtbaar gemaakt. Een bestemmingsreserve wordt door de raad ingesteld met een duidelijk doel (bestemming) voor ogen. Dit is het kenmerkende verschil met de algemene reserve. De bestemmingsreserves zijn een afgezonderd deel van het eigen vermogen, dat apart zichtbaar wordt gemaakt in de balans. In het geval het doel wegvalt en/of wanneer de raad de bestemming wil wijzigen heeft de raad hiertoe de bevoegdheid. Het vrij besteedbare karakter van reserves is een kenmerkend verschil met een voorziening.

Verloop reserves per programma:

Prog	Verloop bestemmingsreserves per programma (x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2013	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2014
2	Reserve WWB	2.100	0	664	0	0	1.436
3	Reserve subsidiebanen	100	0	50	0	0	50
3	Res.bestemming 2007: Nieuw b.Het Terras	492	0	0	0	0	492
3/4	Reserve decentralisaties	0	0	0	2.500	0	2.500
4	Reserve Huisvesting VMBO	1.000	0	0	0	0	1.000
4	Reserve boekw aarde Bosbeekschool	486	0	0	0	486	0
4	Reserve Brede school	1.000	0	0	0	0	1.000
6	Reserve besteding Reinunie gelden	189	0	0	-189	0	0
7	Reserve Revitalisering toegang Ijm a/Zee	405	0	25	0	0	380
7	Reserve bestrijding hondenoverlast	111	46	0	0	0	157
8	Reserve riolering	0	1.262	5.311	8.197	0	4.148
9	Res.Egalisatie verkoop niet strategische vastgoed	273	0	300	27	0	0
9	Reserve Woonfonds	1.425	0	63	0	0	1.362
9	Reserve schadevergoeding De Mel	0	0	0	396	0	396
10	Reserve revitalisering havengebied	688	0	209	0	0	479
11	Res.bestemm.2008: Personeel/Organisatie	545	0	0	0	0	545
11	Res.bestemm.2010: Burgerparticipatie	81	0	0	0	0	81
11	Reserve Beleidspeerpunten	0	807	807		0	0
11	Reserve verkiezingen	0	135	135	66	0	66
AD	Reserve dekking kapitaallasten activa	6.107	551	834	0	0	5.824
AD	Reserve Visie op Velsen	5.000	0	86	0	0	4.914
		20.002					24.828
AD	Algemene reserve Grondbedrijf	3.701	0	4.740	1.039	0	0
AD	Algemene reserve	16.649	0	0	2.104	0	18.752
		20.350					18.752
AD	Rekeningsaldo huidig boekjaar	0	6.165	0	0	0	6.165
AD	Rekeningsaldo vorig boekjaar	14.947	0	0	-14.947	0	0
		14.947					6.165
	Totaal	55.299	8.966	13.224	-807	486	49.745

*De reserve heeft een structureel karakter

Om schrijving	Raming reserves begrotingsjaar na wijziging				Realisatie mutaties reserves begrotingsjaar			
	Baten (onttrekking reserve)	Waarvan structureel	Lasten (toevoeging reserve)	Waarvan structureel	Baten (onttrekking reserve)	Waarvan structureel	Lasten (toevoeging reserve)	Waarvan Structureel
AD Reserve dekking kapitaallasten activa	401	401	546	546	834	834	551	551
	401	401	546	546	834	834	551	551

In het overzicht¹ betreft de eerste kolom de stand per 31-12-2013 zoals deze in de jaarrekening 2013 is gepresenteerd. In de kolom 'Bestemming resultaat vorig boekjaar' zijn de mutaties weergegeven die voortkomen uit het raadsbesluit van de resultaatbestemming 2013.

De mutaties in de reserves vinden hun grondslag in de besluitvorming bij diverse producten uit de planning en control cyclus, dan wel vanuit gewijzigde BBV-regelgeving. Deze staan in de onderstaande tabel weergegeven:

¹ Alleen in de kolom 'bestemming resultaat' worden de bedragen (stand en dotatie) positief weergegeven en een onttrekking negatief. De getallen in de overige kolommen worden positief weergegeven.

Besluitvorming (bedragen x € 1.000)	af	bij
<i>Begroting 2014</i>		
Reserve WWB	664	
Onttrekking aan reserve Subsidiebanen (R12.051 PN2012)	50	
Onttrekking aan reserve egalisatie verkoop niet strat.vastgoed (R11.070 Begroting 2011)	300	
Dotatie aan reserve dekking kapitaallasten activa		51
Onttrekking aan reserve dekking kapitaallasten activa	834	
Onttrekking reserve revitalisering Havengebied (R13.049)	209	
Dotatie reserve hondenoverlast		46
R14.009 Onttrekking aan reserve Woonfonds	63	
R14.057 Onttrekking aan reserve Beleidspeerpunten	464	
R14.079 Onttrekking reserve Grondbedrijf t.b.v. Grote Buitendijk	1.492	
R13.087 Onttrekking aan reserve Visie op Velsen	86	
R14.031 Onttrekking aan reserve revitalisering toegang IJm a/Zee	25	
Vrijval restant reserve Beleidspeerpunten	343	
<i>R14.054 Bestemming resultaat Jaarrekening 2013</i>		2.104
Dotatie aan reserve decentralisatie		2.500
Onttrekking aan reserve besteding Reinuniegelden	189	
Dotatie aan reserve riolering		8.197
Dotatie aan reserve egalisatie verkoop niet strat.vastgoed		27
Dotatie aan reserve schadevergoeding De Mel		396
Dotatie aan reserve Beleidspeerpunten		807
Dotatie aan reserve verkiezingen		66
Dotatie aan reserve Grondbedrijf		1.039
<i>R14.055 1e Burap</i>		
Onttrekking aan reserve boekw aarde Bosbeekschool	486	
R14.055 Dotatie aan reserve verkiezingen		75
<i>R14.075 2e Burap</i>		
Onttrekking aan reserve verkiezingen	135	
Dotatie aan resere verkiezingen		60
<i>Overige</i>		
Dotatie reserve Riolering - bijdrage Hoogheemraadschap		1.262
Onttrekking reserve riolering volgens BBV richtlijnen	5.312	
Onttrekking algemene reserve grondbedrijf	3.248	
Totaal	10.653	16.630

Hieronder volgt een korte toelichting op de reserves en de mutaties van 2014.

Reserve Wet, Werk en Bijstand

Deze reserve is gevormd bij de 1^e bestuursrapportage 2012 en is bedoeld om de toekomstige tekorten op de uitkeringsverstrekking op te vangen. Er is een bedrag van € 1 mln gedoteerd dat gebaseerd is op de eigen bijdrage van de gemeente bij een overschrijding van het door het Rijk beschikbaar gestelde budget. Nadien is nog totaal aan de reserve toegevoegd een bedrag van € 1,1 mln. Over het boekjaar 2014 is er een onttrekking van € 663.737 noodzakelijk geweest.

Reserve Subsidiebanen

Bij de behandeling van de begroting 2012 heeft de raad besloten om de subsidiebanen in Velsen met ingang van 2013 te beëindigen. Tevens heeft de raad besloten een bedrag van € 150.000 te reserveren om maatregelen te treffen ter verzachting van de gevolgen van deze beëindiging. Bij de 1^e Burap 2012 is deze reserve gevoed zodat over drie jaar vanaf 2013 de lasten gedekt kunnen worden. In het boekjaar 2014 is hier volgens besluitvorming het bedrag van € 50.000 onttrokken.

Reserve Nieuwbouw Het Terras

In 2007 is het gebouw Het Terras afgebrand waarbij eveneens schade is ontstaan aan de belendende Parnassiaschool. De schadevergoeding is in 2008, na aftrek van de kosten van herstel van een deel van het gebouw waar de Parnassiaschool is gevestigd, gereserveerd voor de beoogde nieuwbouw. Deze nieuwbouw wordt het aankomende jaar gerealiseerd.

Reserve Huisvesting VMBO

De reserve ad € 1 mln is in de begroting 2010 gevormd om middelen te reserveren voor huisvesting VMBO en daarmee versterking van het VMBO-onderwijs te realiseren. Op 16 januari 2014 heeft de raad (R14.006) het bedrag uit de reserve ter beschikking gesteld voor het verbeteren van de gevels van het Technisch College Velsen en een kwaliteitsimpuls voor de nieuw te bouwen afdeling Beroepsgericht Voorbereidend Middelbaar Beroepsonderwijs van het Vellesan College.

Reserve boekwaarde Bosbeekschool

Deze reserve is ingesteld bij raadsbesluit van 27 september 2013. In dit besluit is bepaald dat de afschrijvingskosten van de restant boekwaarde van de Bosbeekschool ten laste worden gebracht van deze bestemmingsreserve. Uit deze reserve is een onttrekking gedaan ten behoeve van de versnelde afschrijving van de boekwaarde in 2014. Vervolgens kan deze reserve worden opgeheven.

Reserve Brede School

Het doel van de oorspronkelijke reserve Multifunctionele accommodatie is met het raadsbesluit van 16 juni 2013 gewijzigd in 'ontwikkeling van de Brede School in Velsen-Noord'. Hier zal een accommodatie ontwikkeld worden die meerwaarde geeft aan het onderwijs en verbetering van de leefkwaliteit in de wijk. De verwachting is dat de Brede School in 2015 gereed zal zijn.

Reserve Besteding ReinUnie-gelden

Deze reserve is gevormd uit een deel van de ontvangen opbrengst van de verkoop van de ReinUnie en was bedoeld ter dekking van uitgaven ten behoeve van aandachtsgebieden en projecten. De reserve was bestemd voor de revitalisering van Sportpark Rooswijk en nagekomen kosten van de overige opgeknapte sportparken. In 2013 is deze reserve gebruikt en bij resultaatbestemming is het restant vrijgefallen.

Reserve Revitalisering toegangsrouten IJmuiden aan Zee

De uitstraling van de toeleidingsroute naar het strand (Kromhoutstraat) is verbeterd. De eindafrekening van dit project valt, zoals verwacht, lager uit dan was begroot. Dit betekent dat niet het volledige bedrag aan deze reserve is onttrokken en het raadsbesluit van 2013 uitgevoerd kan worden. Voor het saldo van de reserve wordt bij de besluitvorming van deze jaarstukken een voorstel gedaan om het bedrag van € 380.000 te bestemmen voor de kwaliteitsimpuls Lange Nieuwstraat. Het restant van € 25.000 is vrijgefallen. Vervolgens kan deze reserve worden opgeheven.

Reserve Bestrijding hondenuverlast

De reserve bevat extra middelen ter bestrijding en voorkoming van hondenuverlast in het kader van handhaving hondenbeleid. De reserve is in het boekjaar 2007 gevoed uit de onderuitputting van de in de exploitatie opgenomen budgetten. In 2014 is voor een bedrag van € 46.124 aan deze reserve gedoteerd uit de onderuitputting van de exploitatie van 2014.

Reserve riolering

Bij de jaarrekening 2013 is besloten om de voorziening onderhoud riolering om te zetten in een reserve riolering, omdat het karakter niet aansloot bij het doel van een voorziening. In 2014 is het ontvangen bedrag van het Hoogheemraadschap gedoteerd, ten behoeve van het ontkoppelen van het verhard oppervlak. In november 2014 is de reserve deels omgezet naar een voorziening naar aanleiding van de gewijzigde BBV-regelgeving. Het resterende saldo en de dotatie in 2014 betreft de onvangen bijdragen van het Hoogheemraadschap.

Reserve Egalisatie verkoop niet-strategisch vastgoed

In het besluit bij de begroting 2011 is de reserve ingesteld om de ontvangsten uit de verkoop van het niet-strategisch bezit over de begrotingsjaren 2011 t/m 2014 als bate te kunnen egaliseren. Dit betrof een in de begroting 2011 opgenomen taakstelling. Voor het begrotingsjaar 2014 is eenmalig een bedrag van € 300.000 onttrokken ter dekking van de taakstelling, vervolgens kan deze reserve worden opgeheven.

Reserve Woonfonds

De reserve Woonfonds wordt als cofinanciering ingezet voor projecten en activiteiten die zijn opgenomen in het ISV-programma, alsmede ter dekking van uitgaven in het kader van de uitvoering van prestatieafspraken met woningcorporaties. In 2014 is middels raadbesluit R14.009 een bedrag onttrokken als bijdrage nieuw verdeelsysteem huurwoningen woningcorporaties.

Reserve schadevergoeding De Mel

Deze reserve is ingesteld bij de jaarrekening en gedoteerd met het bedrag dat ontvangen is in 2013 van de verzekering. Dit jaar is er nogmaals een bedrag van € 700.835 ontvangen. Bij de resultaatbestemming van de jaarstukken 2014 wordt voorgesteld om dit bedrag toe te voegen aan deze reserve.

Reserve revitalisering havengebied

De reserve dient ter dekking van de kosten voor de in de periode 2013 t/m 2015 te ondernemen acties inzake de projectmatige, integrale aanpak van het IJmuider havengebied. De gelden worden o.a. gebruikt voor de inhuur van tijdelijk personeel en de inzet van hoogwaardige ICT. In 2014 is een bedrag van € 209.000 gebruikt van het bedrag dat door de raad beschikbaar is gesteld.

Reserve Personeel en organisatie

De reserve is bedoeld voor kosten die voortvloeien uit organisatieontwikkelingen. Bij de perspectiefnota 2014 is een bedrag van € 400.000 gereserveerd, verdeeld over de jaren 2015 en 2016, voor de tijdelijke capaciteitsuitbreiding bij de afdeling Werk, Inkomen en Zorg.

Reserve Burgerparticipatie

De reserve Wijkgericht werken is bij de besluitvorming van de jaarrekening 2010 omgezet in de reserve Burgerparticipatie. Het doel van deze reserve is het bekostigen van participatieprojecten.

Reserve Beleidsspeerpunten

Deze reserve is gevormd voor het overhevelen van begrotingsposten van een begrotingsjaar naar het opvolgende begrotingsjaar. Deze (incidentele) begrotingsposten, die via besluitvorming als extra middelen door de raad beschikbaar zijn gesteld, zijn bij het afsluiten van het boekjaar vaak nog niet of niet volledig uitgegeven. De reden hiervoor is dat de activiteiten niet meteen na besluit kunnen aanvangen.

Bij de resultaatbestemming jaarrekening 2013 is de reserve verder gevoed met een bedrag van € 807.000 middels bestedingsvoorstellen. Van het beschikbare saldo is een bedrag van € 403.000 daadwerkelijk ingezet. Het resterend bedrag van € 404.000 is vrijgevallen in de algemene middelen.

Reserve Verkiezingen

Bij de resultaatbepaling van de jaarstukken 2013 is € 66.000 toegevoegd aan de reserve verkiezingen. Daarnaast is het begrote bedrag van € 60.000 toegevoegd. Bij de 1^e bestuursrapportage is een extra dotatie van € 75.000 toegekend, om de kosten van de onverwachte verkiezingen van de leden van de Tweede kamer te kunnen dekken. De onttrekking van € 135.000 is om de kosten te dekken die dit jaar gemaakt zijn voor deze verkiezingen.

Algemene reserve Grondbedrijf

Op basis van de kadernota Ontwikkeling van het Grondbeleid, vastgesteld op 20 september 2012, is een nieuwe methodiek van risicomanagement ingevoerd. Het risicobedrag per project wordt bepaald op basis van de ingeschatte risico's, de financiële omvang en de kans van optreden van de risico's.

Deze vorm van risicomanagement wordt toegepast op de ontwikkelingen/projecten van de gemeente met het grootste risicoprofiel. Dit zijn alle ontwikkelingen/projecten met totale kosten (boekwaarde en raming) hoger dan € 5 mln of met een hoog risicoprofiel. Voor de overige projecten wordt als risicobedrag 10% van de boekwaarde gehanteerd. Dit geldt voor grondexploitaties, voorbereidingskredieten en strategische aankopen.

De risico's van gebiedsontwikkeling worden gedekt door de algemene reserve grondbedrijf. De hoogte van de normomvang van de algemene reserve grondbedrijf wordt tijdens de jaarrekening bepaald door het risicobedrag wat berekend wordt conform het risicomanagement. Indien de reserve onder de normomvang komt zal deze worden aangevuld door de algemene middelen/reserve van de gemeente. Bij een omvang boven de norm vloeit het meerdere van de reserve naar de algemene middelen/reserve van de gemeente.

Bij de besluitvorming over de jaarstukken 2013 is € 1.039.000 aan de reserve toegevoegd, zodat het saldo gelijk was gesteld aan de maximale normomvang. Het resultaat risicobedrag conform het risicomanagement is per 1-1-2014 bepaald op € 4.740.000. Daarnaast is er een bedrag van € 1.491.844 onttrokken middels raadsbesluit R14.079 ten behoeve van de afwaardering gronden project Grote Buitendijk.

Voor de benodigde aanvulling van de overige verliesvoorzieningen is het resterende saldo van € 3.247.803 ingezet, met als resultaat dat de stand van de reserve per 31 december 2014 nihil bedraagt. Bij de resultaatbestemming van deze jaarrekening wordt een voorstel gedaan om de reserve op het gewenste maximum van € 3.010.000 te brengen. Voor een onderbouwing van de berekening verwijzen wij u naar de paragraaf Grondbeleid en de paragraaf Weerstandsvermogen.

Reserve Dekking kapitaallasten activa

Deze reserve is gevormd om de toekomstige lasten van investeringen te dekken. In 2014 is aan de reserve een bedrag van € 306.000 onttrokken als correctie voor lasten, van o.a. gebouw B, die niet geactiveerd hadden mogen worden. Eveneens is een bedrag onttrokken als reguliere dekking van kapitaallasten in overeenstemming met de doelstelling van deze reserve.

Tevens is, volgens bestaand beleid vastgesteld in de nota Reserves en Voorzieningen, een bedrag ter hoogte van de rente van € 200.864 toegevoegd aan deze reserve. Het overige bedrag van de storting bestaat uit andere bijdragen conform genomen besluiten.

Reserve Visie op Velsen

De reserve is gevormd bij de Begroting 2013 en is bedoeld om uitgaven te dekken ten behoeve van projecten voortkomend uit strategische agenda's om flexibel en proactief bestuur mogelijk te maken in het kader van de uitvoering van de Visie op Velsen 2025 Kennisrijk Werken. Er is een afwegingskader beschikbaar om te kunnen beoordelen welke initiatieven uit deze reserve worden bekostigd.

Door middel van raadsbesluit R13.087 is er € 100.000 vrijgegeven voor het Kust Informatie en Innovatiecentrum (KIIC). In 2014 is hier € 86.051 aan uitgegeven.

Algemene reserve

Deze reserve is bedoeld voor het aanhouden van een buffer ten behoeve van het opvangen van risico's in de exploitatie. Samen met de algemene reserve grondbedrijf is dit een onderdeel van de weerstandscapaciteit van de gemeente. Het saldo van deze reserve is toegenomen door de besluitvorming bij de jaarstukken 2013; van het jaarrekening resultaat is € 2.104.000 aan de algemene reserve toegevoegd.

De 'vrije' reserves zijn in de definitie van de BBV de algemene reserve en de algemene reserve grondbedrijf. Het totaal van deze reserves vóór resultaatbestemming bedraagt per 31 december 2014 € 18.752.000. Dit is een afname ten opzichte 2013, dit wordt veroorzaakt door de het gehele saldo van de algemene reserve grondbedrijf is ingezet ter dekking van de veliesreserves.

Resultaat rekeningsaldo vorig boekjaar

Het saldo wordt gerekend tot het eigen vermogen, door de besluitvorming van de jaarstukken 2013 is deze geheel bestemd.

Resultaat rekeningsaldo huidig boekjaar

Onder dit kopje wordt het resultaat van het boekjaar opgenomen, hoewel het geen door de raad ingestelde reserve is. Het resultaat wordt apart zichtbaar op de balans vooralsnog, tot de besluitvorming door de raad over de bestemming van dit bedrag, tot het eigen vermogen gerekend. Het te bestemmen saldo bedraagt € 4.380.000.

Voorzieningen

Voorzieningen maken onderdeel uit van het vreemd vermogen.

De voorzieningen kunnen in de onderstaande categorieën onderscheiden worden:

- 1. Voorzieningen voor verplichtingen en risicoafdekking;*
- 2. Voorzieningen ter egalisering van kosten;*
- 3. Voorzieningen ter reservering van middelen ontvangen van derden, niet overheden*
- 4. Voorziening met betrekking tot investeringen riolering.*

1. Deze voorzieningen kunnen worden gevormd om dekking te kunnen bieden aan de financiële gevolgen van een verplichting of risico dat zijn oorsprong heeft in de periode voorafgaand aan de balansdatum en waarvan de omvang en/of het tijdstip van optreden per balansdatum min of meer onzeker is.

2. Voorzieningen kunnen ook worden gebruikt om kosten te egaliseren. Dat wil zeggen dat de kosten voor bepaalde activiteiten elk jaar gemiddeld over een aantal jaren in de exploitatie worden opgenomen.

Onderhoudsvoorzieningen zijn hiervan het belangrijkste voorbeeld.

3. Ontvangen gelden van derden, behalve ontvangen gelden van (mede)overheden, worden in een voorziening gestort om in een later stadium dekking te kunnen geven voor de uitgaven waar deze gelden aan besteed dienen te worden.

4. Deze voorziening is gevormd uit het verschil tussen baten en lasten riolering, doordat deze niet direct toegerekend kan worden aan kapitaallasten dan wel resultaat. De toekomstige nog niet gerealiseerde kapitaallasten van riolering (nog niet gerealiseerde investeringen uit het GRP) worden aan deze voorziening toegevoegd.

Aan deze voorzieningen ligt een onderbouwing ten grondslag middels een financiële planning en/of berekening van de verplichting of het risico.

Voorzoningen

Bedragen x € 1.000

Prog	Voorzoningen (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2013	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2014
	Voorzoningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
3	Voorziening privatis. bejaardentehuizen	6	0		6	0
5	Voorziening w achtgeldverpl. Bibliotheek	59	0		38	22
5	Voorziening FLO	1.402	150		235	1.317
		1.468	150	0	279	1.339
	Egalisatievoorzoningen					
3	Voorziening onderhoud graven	16	21		22	15
6	Voorziening onderhoud binnensportaccommodatie	434	0	434	0	0
7	Voorziening onderhoud wegen en verkeer	2.874	1.809	300	1.164	3.219
7	Voorziening straatwerk OW	179	11		150	40
7	Voorziening onderhoud voertuigen	323	0	323	0	0
7	Voorziening onderhoud openb. Verlichting	32	0	32	0	0
7	Voorziening onderhoud waterwerken	299	278		25	552
7	Voorziening onderhoud buitensp.accommodaties	509	0	509	0	0
7	Voorziening onderhoud groen	257	0	257	0	0
9	Voorziening onderhoud gebouwen	1.271	1.488		1.744	1.015
9	Voorziening Onderh.Winkels L.Nieuw str.733-753	524	14		0	538
		6.717	3.621	1.855	3.105	5.379
	Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden					
7	Voorziening afrond. werkzaam. grondexploitatie	24	0		0	24
7	Voorziening vooruitontv. herinr.openb.ruimte	59	313		81	291
8	Voorziening rioolinvesteringen	0	5.312		363	4.949
9	Grondbedrijf : Voorziening herstraten	415	32		14	433
		499	5.657	0	459	5.697
	vervallen voorziening van derden verkregen middelen groen					
	Totaal	8.684	9.428	1.855	3.843	12.415

Hieronder volgt een korte toelichting op de voorzieningen en de mutaties van 2014.

Voorzoningen voor verplichtingen, verliezen en risico's:

Voorziening privatisering bejaardentehuizen

De voorziening dient ter dekking van de kosten voor het privatiseren van de bejaardentehuizen. Deze voorziening kan na de aanwending van 2014 opgeheven worden.

Voorziening wachtgeldverplichtingen Bibliotheek

De voorziening is getroffen om de verplichting van het wachtgeld van een voormalig medewerker van de bibliotheek te kunnen dekken. De verplichting betreft het volledige bedrag over de gehele wachtgeldperiode. Indien de ex-werknemer werk vindt valt de voorziening vrij.

Voorziening FLO

Bij de totstandkoming van de afspraken met betrekking tot de overdracht van gemeentepersoneel naar de VRK is door de drie grootste gemeenten, te weten Haarlemmermeer, Haarlem en Velsen afgesproken dat de kosten van uitvoering van FLO (inhoudend uitvoering pensioenaanspraken, FLO, pre-pensioen etc.) door de oorspronkelijke gemeenten gedragen worden en niet worden omgeslagen over de andere gemeenten.

Egalisatievoorzieningen:

Het gaat om de voorzieningen van wegen en verkeer, voertuigen, waterwerken, openbare verlichting, buiten- en binnensportaccommodaties, groen, graven en gebouwen. Deze voorzieningen zijn ingesteld voor het planmatige beheer en onderhoud van de openbare ruimte en de accommodaties in de gemeente Velsen. Op basis van een goedgekeurd meerjarig onderhoudsplan wordt in de exploitatie bij het desbetreffende product een gemiddeld budget opgenomen. De schommelingen in het jaarlijkse onderhoudsbudget in de programma's zullen middels deze voorzieningen worden opgevangen. Een toelichting op de mutaties in deze voorzieningen is, indien van toepassing, in de programmarekening opgenomen.

Voorziening onderhoud graven

De voorziening dient voor het egaliseren van de jaarlijkse uitgaven ten aanzien van afgekocht onderhoud en planmatig onderhoud van de gemeentelijke begraafplaatsen.

Voorziening onderhoud binnensportaccommodaties

De voorziening dient voor het egaliseren van de jaarlijkse uitgaven op basis van planmatig onderhoud van de sporthallen, gymzalen en het zwembad. Het saldo is per 1 januari 2014 in de exploitatie vrijgevallen, met de bedoeling dit bedrag in een reserve Sportaccommodaties op te nemen.

Voorziening onderhoud wegen en verkeer

De voorziening dient voor het egaliseren van de jaarlijkse uitgaven op basis van planmatig onderhoud van de wegen in de openbare ruimte.

Voorziening straatwerk OW

In verband met werkzaamheden door nutsbedrijven en derden dienen straten te worden opgebroken. Het herstelwerk geschiedt door de gemeente. Voor deze werkzaamheden ontvangt de gemeente een vergoeding. Zowel de kosten als opbrengsten worden verantwoord in de exploitatie; de voorziening dient om deze te egaliseren.

Voorziening onderhoud voertuigen

Het saldo van deze voorziening voor het egaliseren van de jaarlijkse uitgaven op basis van planmatig onderhoud en vervanging van bedrijfsvoertuigen, is per 1 januari 2014 in de exploitatie vrijgevallen, met de bedoeling dit bedrag in een reserve Voertuigen op te nemen.

Voorziening onderhoud openbare verlichting

Het saldo van deze voorziening voor het egaliseren van de jaarlijkse uitgaven op basis van planmatig onderhoud en vervanging van openbare verlichting, is per 1 januari 2014 in de exploitatie vrijgevallen, met de bedoeling dit bedrag in een reserve Onderhoud openbare ruimte op te nemen.

Voorziening onderhoud waterwerken

De voorziening dient voor het egaliseren van de jaarlijkse uitgaven op basis van planmatig onderhoud van de watergangen, strand, bruggen en viaducten.

Voorziening onderhoud buitensportaccommodaties

De voorziening dient voor het egaliseren van de jaarlijkse uitgaven op basis van planmatig onderhoud van de sportparken en tennisparken. Het saldo is per 1 januari 2014 in de exploitatie vrijgevallen, met de bedoeling dit bedrag in een reserve Sportaccommodaties op te nemen.

Voorziening onderhoud groen

Het saldo van deze voorziening voor het egaliseren van de jaarlijkse uitgaven op basis van planmatig onderhoud en vervanging van het groen, is per 1 januari 2014 in de exploitatie vrijgevallen, met de bedoeling dit bedrag in een reserve Onderhoud openbare ruimte op te nemen.

Voorziening onderhoud gebouwen

De voorziening dient voor het egaliseren van de jaarlijkse uitgaven o.b.v. planmatig onderhoud van de gemeentelijke gebouwen.

Voorziening onderhoud winkels Lange Nieuwstraat 733-753

De voorziening is bedoeld om de kosten voortvloeiende uit groot onderhoud aan de winkels Lange Nieuwstraat 733-753 te kunnen dekken.

Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden:

Voorziening afronden werkzaamheden grondexploitaties

De voorziening is bestemd voor het financieren van afrondende werkzaamheden van afgesloten grondcomplexen. Het restant van de voorziening ad € 24.294 is bestemd voor overige werkzaamheden aan de Trompstraat.

Voorziening vooruitontvangsten herinrichting Openbare ruimten

De voorziening is bedoeld om vooruitontvangsten van derden te reserveren om deze in een later jaar aan hun specifieke bestedingsdoel: 'herinrichting openbare ruimte' uit te geven. In 2014 zijn bijdragen ontvangen voor het Rode Dorp, het Zeewijkplein en voor de President Steijnstraat van in totaal € 313.000. Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor de Wijk aan Zeeërweg en het Rode Dorp per saldo € 81.000.

Voorziening rioolinvesteringen

Bij de jaarrekening 2013 is besloten om de voorziening om te zetten in een reserve riolering, omdat het karakter niet aansloot bij het doel van een voorziening. In november 2014 heeft er een wijziging in de BBV-regelgeving plaatsgevonden met betrekking tot riolering. Op basis van deze regelgeving is de voorziening rioolinvesteringen ingesteld. Het doel van deze voorziening is bij vervangingsinvesteringen of uitbreidingsinvesteringen voor nog niet uitgevoerde werken toe te voegen aan deze voorziening. De dotatie aan deze voorziening betreft het declassificeren van het beginsaldo van de reserve riolering, omdat aangenomen kan worden dat deze hoofdzakelijk is opgebouwd uit dekking voor uitgestelde investeringen.

Voorziening Grondbedrijf herstraten

De voorziening is bedoeld voor het in een later stadium herstraten van afgesloten projecten.

Er is een restant ISV-bijdrage van het project Zeewaarts aan de voorziening toegevoegd en uitgaven voor de fietsstraat Waterlelie ten laste van de voorziening gebracht.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan een jaar

Het langlopend vreemd vermogen betreft de door de gemeente voor een periode langer dan een jaar geleende bedragen. Waarborgsommen betreffen door derden betaalde bedragen omdat zij gebruik maken van gemeentelijke eigendommen. Als door dit gebruik schade ontstaat, vervalt de waarborgsom geheel of gedeeltelijk. Als het gebruik stopt wordt de waarborgsom terugbetaald. Waarborgsommen worden om die reden gezien als een schuld.

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2014:

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2014
Obligatieleningen		
Onderhandse leningen:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	109.537	114.003
- Binnenlandse bedrijven	15.000	25.000
- Overige binnenlandse sectoren		
- Overige buitenlandse sectoren	13.000	13.000
	137.537	152.003
Door derden belegde gelden		
Waarborgsommen	3.140	3.014
Totaal	140.678	155.016

De leningen zijn opgenomen bij diverse institutionele beleggers. Daarnaast is van de Duitse Overheidsbank "Landesbank" € 13 mln geleend. De totale rentelast in 2014 over langlopend vreemd vermogen bedraagt € 5,1 mln.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva worden afzonderlijk opgenomen de netto-vlottende schulden met rente-typische looptijd korter dan één jaar en de overlopende passiva.

Vlottende passiva (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2014
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	17.952	13.678
Overlopende passiva	17.595	11.828
Totaal	35.547	25.506

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd van korter dan een jaar

De netto-vlottende schulden worden onderscheiden in crediteuren en overige schulden.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2014
Kasgeldleningen	7.500	5.000
Bank- en girosaldi	3.076	350
Overige schulden	7.377	8.328
Totaal	17.953	13.678

De kasgeldlening van € 7,5 mln is afgelost in 2014, waarna eind 2014 een nieuwe kasgeldlening van € 5 mln is aangetrokken. De toename van de overige schulden betreft een aantal grote facturen voor termijnwerkzaamheden van investeringen.

Overlopende passiva

Onder de overlopende passiva worden verplichtingen en vooruit ontvangen bedragen opgenomen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, dit met uitzondering van (jaarlijks) aan terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume (dit betreft met name vakantiegeden).

Overlopende passiva (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2014
- verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	5.827	5.527
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	11.074	5.430
- overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	695	872
Totaal	17.595	11.828

De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren:

Overzicht verloop

Prog	(Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2013	Toevoegingen	Vrijgevallen bedragen	Saldo 31-12-2014
2	Reintegratie G5	73	0	0	73
3	Regionale Sociale Agenda's (WIZ)	0	56	0	56
4	Onderwijs achterstandenbeleid	0	858	812	46
4	Vooruitontv. Centrum Jeugd en Gezin (CJG)	275	0	0	275
4	Wet Educatie Beroepsonderwijs	239	149	152	235
7	Binnenklimaat onderwijs	56	0	56	0
7	Kwalificatieplicht	23	57	35	44
7	Vooruitontvangsten overige HOV projecten	2.248	0	1.004	1.244
9	Infrastructurele projecten	141	0	0	141
9	Herinrichten Planetenweg	152	21	0	174
9	Besluit locatiegebonden subsidies	700	0	700	0
9	Waterlandoverleg Oud-IJmuiden	600	0	0	600
9	Waterlandoverleg Velsen Noord	1.049	728	1.309	468
9	ISV III	3.197	0	1.618	1.579
9	HIRB Grote Hout	706	0	706	0
9	HIRB Wijkmeerweg	1.200	0	1.187	13
9	TOPPER subsidie Grote Hout	212	0	212	0
9	Woningbouw Oud-IJmuiden west fase 1A	163	0	0	163
9	Averijhaven	27	0	5	21
9	Wonen met zorg	0	27	0	27
11	Kansenonderzoek	13	-13	0	0
	Overige: Stationsweg	0	31	0	31
	Overige: Parkweg	0	257	17	240
	Overige: Transitiekosten sociaal domein	0	90	90	0
	Totaal	11.074	2.262	7.905	5.430

Re-integratie G5

Deze re-integratie wordt uitgevoerd door IJmond Werkt!. Niet alle middelen zijn besteed in 2013, zie toelichting overlopende passiva. Daardoor hebben wij een terugbetaalverplichting aan het ministerie.

Regionale Sociale Agenda's (Werk, Inkomen en Zorg)

Door de Provincie is subsidie verstrekt in het kader van de Regionaal Sociale Agenda. De kosten die hiervoor gemaakt zijn in 2014 zijn met deze subsidie bekostigd. De resterende subsidie is op een aparte rekening gezet zodat het geld beschikbaar blijft voor uitgaven in 2015.

Onderwijsachterstandenbeleid

Dit is het saldo nog af te rekenen Onderwijs Achterstandenbeleid (OAB) met het Rijk van de periode 2011-2015.

Centrum Jeugd en Gezin

Dit is een oud saldo stammend uit 2011, waarbij het Centrum Jeugd en Gezin (CJG)-saldo voor het laatste jaar als Sisa is opgenomen; deze is nog niet definitief afgerekend.

Wet Educatie Beroepsonderwijs

Dit is een oud saldo nog af te rekenen Wet Educatie Beroepsonderwijs (WEB) met het Rijk. Het saldo bestaat grotendeels uit een saldo waarvoor bij het Rijk is verzocht om dit voor eenzelfde doel in te mogen zetten.

Binnenklimaat onderwijs

Het project verbetering binnenklimaat onderwijs is in 2012 afgerond. In de loop van 2014 is de afrekening van de provincie binnen gekomen en hebben wij het saldo teruggestort.

Kwalificatieplicht

Dit betreft een nog af te rekenen bedrag wat moet worden terugbetaald aan de gemeente Haarlem, omdat de werkelijke leerplichtambtenaarkosten lager waren dan het vooruit ontvangen bedrag.

Vooruitontvangsten overige HOV projecten

In het kader van HOV heeft Velsen van de provincie een voorschot op de toegekende subsidie ontvangen. De in 2014 gemaakte subsidiabele kosten zijn voor de diverse deelprojecten in mindering gebracht op het ontvangen voorschotbedrag.

Infrastructurele projecten

Het saldo van deze tussenrekening wordt gebruikt voor dekking van de uitvoeringskosten en de aanleg van fietsvoorzieningen Kennemerboulevard. Deze werkzaamheden worden in het 1e kwartaal 2015 uitgevoerd.

Herinrichten Planetenweg

Het saldo van de vooruitontvangen subsidiebijdrage HOV deelproject Planetenweg wordt meegenomen bij de overige HOV deelprojecten.

Besluit Locatiegebonden Subsidies

Ten behoeve van diverse bouwlocaties is van de provincie Noord-Holland subsidie ontvangen. Deze subsidie is verstrekt op grond van de deilverordening Locatiegebonden Subsidies Noord-Holland 2005-2010. In 2014 is deze subsidie afgewikkeld.

Waterlandoverleg Oud-IJmuiden

Voor de ontwikkeling van de woningbouw in Oud-IJmuiden is een voorschotsubsidie ontvangen van € 1,6 mln van de provincie Noord-Holland. Doel van deze subsidie is de herstructurering van verpauperd woon-/havegebied tot een aantrekkelijk woon- en werkklimaat waaronder het verbeteren van de leefbaarheid en de verkeersveiligheid. In 2010 en 2011 is totaal € 1 mln aan uitgaven gedaan, waardoor het resterende saldo thans € 600.000 bedraagt. Gelet op de bouwcrisis zijn in 2012, 2013 als in 2014 geen kosten gemaakt voor dit project.

Waterlandoverleg Velsen-Noord

Ten behoeve van het ontwikkelen van woningbouwlocaties alsmede voor de realisering van een Brede School in Velsen-Noord wordt een provinciale subsidie ontvangen. In 2014 is in verband met de voortgang van de bouw van de Brede school een deel van de subsidie ad € 728.000 ontvangen. Voor de gemaakte kosten is een bedrag onttrokken van € 1.500.000 zodat nog een bedrag resteert van € 286.000.

Investering Stedelijke Vernieuwing (ISV) III

Het college van Gedeputeerde Staten heeft besloten de gemeente een subsidie ad € 1.881.000 te verlenen voor de uitvoering van het Meerjarenontwikkelingsprogramma ISV III. In september 2014 heeft de Provinciale Staten, in navolging op het besluit van GS, besloten om de ISV-verantwoording van programmameenten met 3 jaar op te rekken. Daarbij is ook besloten artikel 14 van de Verordening stedelijke vernieuwing Noord-Holland 2011 te laten vervallen. Dit houdt in dat er geen uiterste startdatum meer is voor een project.

HIRB Grote Hout

Ten behoeve van de ontwikkeling van de Grote Hout is in 2007 een voorschotsubsidie ontvangen van € 1,2 mln. Deze subsidie is toegekend op grond van de deelverordening Herstructurering en Innovatief Ruimtegebruik op Bedrijventerreinen (HIRB) Noord-Holland 2004. Voor gemaakte kosten is in 2014 een bedrag onttrokken van € 706.000. Als gevolg daarvan is het saldo nihil.

HIRB Wijkmeerweg

In 2009 is in het kader van de deelverordening Herstructurering en Innovatief Ruimtegebruik op Bedrijventerreinen (HIRB) Noord-Holland een voorschotsubsidie van € 1,2 mln ontvangen. Dit bedrag is in 2014 nagenoeg in zijn geheel onttrokken, er een bedrag resteert van € 13.000.

Topper subsidie Grote Hout

In 2009 is van het Ministerie van Economische zaken op basis van het Besluit Subsidies Topprojecten Herstructurering Bedrijventerreinen een subsidie van € 500.000 ontvangen voor de herontwikkeling van het bedrijvenpark De Grote Hout. Tot en met 2013 was hiervan € 288.000 besteed. In 2014 is de subsidie definitief vastgesteld op € 246.000. Het verschil tussen de ontvangen en definitief vastgestelde subsidie is terugbetaald.

Woningbouw Oud-IJmuiden west fase 1A

In juli 2010 is de bouw van 81 woningen van het woningbouwproject Oud-IJmuiden west fase 1A gestart. Ten behoeve van dit project is van het Ministerie van Wonen, Wijken en Integratie een subsidie ontvangen van € 585.000. In het kader van de realisering van het project is een bedrag uitgegeven van € 422.000, zodat thans nog een bedrag resteert van € 163.000.

Averijhaven

Voor de kosten van het wijzigen van het bestemmingsplan Averijhaven is van Rijkswaterstaat een bijdrage ontvangen van € 45.000. Jaarlijks vindt een onttrekking plaats van de door de gemeente bestede uren.

Wonen met zorg

Van de provincie zijn subsidievoorschotten ontvangen voor het project Wonen met Zorg. Dit project, wat uitgevoerd wordt voor de regio IJmond & Zuid Kennemerland, is gestart in 2014 en wordt afgerond in 2015.

Kansenonderzoek

In het kader van de Bestuurlijke Versterking IJmond is in 2012 opdracht gegeven tot het uitvoeren van een Kansenonderzoek. In 2013 zijn de eerste aanbevelingen gedaan voor verbetering van de samenwerking. Besloten is tot een verdergaande vormgeving in 2014 en 2015. De restant bijdrage van de partners en provincie zal hiervoor worden ingezet.

Overige

Voor een aantal projecten is een voorschot aangevraagd bij de provincie. Dit betreft Parkweg, stationsweg en transitiekosten sociaal domein. Deze voorschotbedragen zijn als vooruitontvangst opgenomen. De gemaakte kosten 2014 voor deze projecten zijn hierop in mindering gebracht.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Buiten de balans zijn de volgende waarborgen aan natuurlijke en rechtspersonen verstrekt:

Waarborgen en garanties (aard/ omschrijving/ % borgstelling)	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Waarde restantbedrag 31-12-2013	Waarde restantbedrag 31-12-2014
A geldleningen onder directe WSW garantie (Diverse %)	onbekend	*	144.697	138.456
B gegarandeerde hypothecaire geldleningen	onbekend	*	7.711	4.870
C staat van gew aarborgde geldleningen (100%)	175.996	*	163.651	164.075
Totaal	175.996		316.059	307.401

* borgstelling is in waardes uitgedrukt

In 2014 is geen bedrag betaald uit hoofde van aanspraken op de verleende borg- en garantiestellingen.

Toelichting:

a. Geldleningen onder directe WSW (Waarborgfonds Sociale Woningbouw) garantie

Het WSW is een onafhankelijk instituut dat optimale financiering mogelijk maakt voor aangesloten woningcorporaties.

Maatschappelijke taak: Het WSW zorgt ervoor dat deelnemende corporaties toegang hebben tot de kapitaalmarkt. Dat doet het WSW door borg te staan voor de aflossing- en renteverplichtingen van de corporaties. Door de zekerheidsstructuur die het WSW biedt aan de financiers (gemeenten, rijksoverheid en financiële instellingen) kunnen corporaties tegen lage rente geld lenen. Dit rentevoordeel komt de burger ten goede en de woningcorporaties kunnen zo een breed scala aan onroerend goed financieren. Ook onroerend goed waar zij anders misschien niet in hadden kunnen investeren, maar denk ook aan de wijkaanpak en de krachtwijken.

A Garantstellingen (x € 1.000)	Omschrijving	Garantiebedrag per 31-12-2014	Garantiebedrag per 31-12-2014 50%
Brederode Wonen	via WSW	15.985	7.993
Velison Wonen	via WSW	117.168	58.584
Woningbedrijf Velsen	via WSW	143.758	71.879
Totaal	afgerond	276.912	138.456

b. Gegarandeerde hypothecaire geldleningen

De hypotheekleningen zijn ontstaan ten tijde van het bestaan van gemeentegaranties. Deze hebben een aflopend karakter. Jaarlijks krijgt de gemeente Velsen van de hypotheekverstrekkers een overzicht van de nog openstaande hypotheekleningen. Een nadeel is dat deze overzichten niet altijd op tijd verstrekt worden, waardoor ze niet altijd meegenomen kunnen worden in het totaaloverzicht.

B Geborgde leningen (bedragen € 1.000)	Omschrijving	Garantiebedrag per 31-12-2014
Hypotheekleningen diverse banken	Oude gemeentegaranties	4.870
Totaal		4.870

c. Staat van gewaarborgde geldleningen

De gemeente Velsen is in het verleden, in het kader van waarborging, vijf overeenkomsten aangegaan.

Bij drie van deze borgstellingen is sprake van een jaarlijks dalende borgstelling. In het kader van de borgstelling aan de Zeehaven IJmuiden inzake de IJmondhaven is er sprake van overleg waarbij gekeken wordt of de verlenging van de borg nog noodzakelijk is. Op 7 juni 2013 is er een raadssessie geweest waarbij het college een advies gevraagd heeft aan de raad voor verlenging van de borgstelling t/m 31 maart 2018. De raad heeft hier positief op geadviseerd. Het college heeft op 19 juni dit advies bekrachtigd door een collegebesluit (B12.0318).

C Gewaarborgde leningen (bedragen x € 1.000)	Garantiebedrag per 31-12-2014
Financiering Derde Haven tbv Zeehaven	14.725
Telstar stadion	262
Straw berries	166
HVC	148.322
De Luchte * in 2015 wordt er nog 300.000 toegevoegd	300
Totaal	163.775

Langlopende financiële verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

Leverancier	Omschrijving	Enddatum	jaarbedrag x € 1.000
CSU	Schoonmaakonderhoud		285
Overwijk	Huur en gebruik koffieautomaten	30-9-2014	70
HVC	Uitvoeringsovereenkomst ophalen en verwijderen afval		8.688
Provincie Noord-Holland	Overeenkomst HVC: investeringen in openbare ruimte van Velsen		167
Vakantiegeldverplichting per 31-12			815
Verplichting verloftegoeden			1.679
Bedrag aan borgstellingen per 31-12			164.075
Bedrag aan garantstelligen WSW per 31-12			138.456
Rechten			
Hoogheemraadschap	Bijdrage over meerdere jaren inzake ontkoppelen hemelwaterafvoer	*	4.500

*Dit betreft de bijdrage van het Hoogheemraadschap over 4 jaren vanaf 2013. Inmiddels hebben wij € 2,3 mln ontvangen.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2014

Overzicht programma's

Samenvatting:

tabel

(bedragen x € 1.000)

Programma	Begroting 2014 incl. wijzigingen			Rekening 2014			Saldo 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma 1 Economische ontwikkeling, recreatie en toerisme	2.412	-700	1.712	2.348	-777	1.571	64	78	141
Programma 2 Werk en inkomen	33.070	-26.646	6.424	34.142	-27.252	6.890	-1.072	606	-465
Programma 3 Maatschappelijke zorg	17.998	-2.336	15.663	18.096	-2.832	15.264	-98	496	398
Programma 4 Jeugd en Educatie	12.350	-1.749	10.601	12.245	-2.232	10.013	105	483	588
Programma 5 Cultuur en culturele voorzieningen	4.786	-157	4.629	4.569	-177	4.392	217	20	237
Programma 6 Sport	7.465	-2.049	5.417	7.426	-2.981	4.445	40	932	972
Programma 7 Openbare Ruimte	16.374	-485	15.889	16.506	-1.993	14.513	-132	1.508	1.376
Programma 8 Milieu	16.905	-16.680	225	16.281	-17.889	-1.608	623	1.209	1.832
Programma 9 Ruimtelijke ordening en wonen	16.039	-9.996	6.043	27.300	-18.662	8.638	-11.261	8.666	-2.595
Programma 10 Openbare orde en veiligheid	6.665	-437	6.228	6.468	-356	6.112	197	-80	117
Programma 11 Bestuur, bevolkingszaken en burgerparticipatie	11.805	-1.869	9.936	11.353	-1.925	9.428	452	56	508
Algemene Dekkingsmiddelen	-2.824	-80.217	-83.041	-3.482	-82.340	-85.823	658	2.123	2.782
	143.045	-143.320	-275	153.251	-159.417	-6.165	-10.206	16.098	5.891

In bovenstaand tabel worden baten negatief weergegeven als totaal bate (begroot of rekening).

In de kolommen saldo laat het verschil zien t.o.v. de begroting, een extra bate of lagere last is daar positief weergegeven.

Samenvatting Totaal programma's + Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2013	Primitieve begroting 2014	Begroting 2014 incl. wijzigingen	Rekening 2014	Saldo 2014 t.o.v gew. Begroting
Lasten	146.311	139.407	141.013	151.257	-10.244
Baten	-155.893	-140.266	-139.251	-151.018	11.767
Totaal saldo van baten en lasten	-8.623	-858	1.762	239	1.523
Storting aan reserves	13.157	647	2.032	1.994	38
Onttrekking aan reserves	-19.478	-1.758	-4.069	-8.399	4.330
Resultaat	-14.944	-1.969	-275	-6.165	5.890

In bovenstaand overzicht zijn de stortingen (lasten) en onttrekkingen (baten) aan de reserves zichtbaar gemaakt.

Leeswijzer:

Hierna treft u de programma's aan met de financiële analyse van de uitkomsten van het boekjaar 2014.

Het programmabladd kent de volgende structuur:

1. Een tabel met de bij het programma behorende collegeproducten, met daarin een overzicht van de gewijzigde begroting, de realisatie 2014 en het saldo. De bedragen worden gepresenteerd, onderverdeeld naar lasten, baten en saldo;
2. Per autorisatieniveau wordt het saldo van voor- of nadeel toegelicht indien de afwijking op de totale baten of lasten meer bedraagt dan € 25.000;
3. Per collegeproduct wordt, onder verwijzing naar het saldo van het voor- of nadeel, een analyse van het financiële resultaat van het collegeproduct gegeven. In de toelichtende tekst zijn bedragen opgenomen, bedoeld als indicatie van de omvang van een oorzaak/reden van de afwijking.
4. Omwille van de leesbaarheid van de tekst zijn kleinere bedragen niet toegelicht.

Programma 1: Economische ontwikkeling, recreatie en toerisme

Het bevorderen van de economische vitaliteit in Velsen

Financieel overzicht programma (bedragen x € 1.000):

Programma 1 Economische ontwikkeling, recreatie en toerisme	Begroting 2014 incl. wijzigingen			Rekening 2014			Saldo 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Collegeproduct									
Economische stimulering	1.524	-111	1.412	1.472	-207	1.265	52	96	148
Totaal autorisatieniveau 1.1	1.524	-111	1.412	1.472	-207	1.265	52	96	148
Toerisme	313	0	313	300	0	300	13	0	13
Recreatie	575	-588	-13	577	-570	7	-2	-18	-20
Totaal autorisatieniveau 1.2	888	-588	300	877	-570	307	12	-18	-7
Totaal van baten en lasten	2.412	-700	1.712	2.348	-777	1.571	64	78	141
Storting aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	2.412	-700	1.712	2.348	-777	1.571	64	78	141

Toelichting op financiële afwijkingen 2014:

Onderstaand worden de belangrijkste verschillen ten opzichte van de gewijzigde begroting toegelicht.

Autorisatieniveau 1.1

€ 148.000 (V)

Economische stimulering

De gemeenten Beverwijk, Heemskerk en Velsen hebben in mei 2013 een samenwerkingsovereenkomst getekend voor een regionaal economisch bureau. Het college heeft hierover ook een besluit genomen. Daarin is opgenomen dat binnen de staande organisatie het Regionaal Economisch Bureau wordt gefaciliteerd. Dat betekent dat Velsen de regie voert voor regionale projecten en zorgt voor de onderlinge financiële afrekening. Dit geeft een overschrijding bij de lasten, die gecompenseerd kan worden doordat andere budgetten niet benut werden. De kosten worden naar rato verdeeld en in rekening gebracht bij de gemeenten Beverwijk en Heemskerk. Aan de batenkant komen de niet begrote doorberekende kosten tot uiting als een voordeel.

Van het totaal beschikbaar gestelde budget voor Kennisrijk Werken (€ 150.000) is in 2014 € 75.000 ingezet ten behoeve van de uitbreiding van personeel. Daarnaast is een bedrag van € 21.000 is ingezet in het kader van projecten.

Programma 2: Werk en inkomen

Het bevorderen van arbeidsparticipatie en/of het bieden van financiële ondersteuning aan inwoners met een inkomen op of rond het bijstandsniveau.

Financieel overzicht programma (bedragen x € 1.000):

Programma 2 Werk en inkomen	Begroting 2014 incl. wijzigingen			Rekening 2014			Saldo 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Collegeproduct									
Uitkeringsverstrekking	20.594	-17.182	3.412	20.619	-17.717	2.902	-26	536	510
Re-integratie	2.429	-1.903	526	2.558	-1.914	643	-129	11	-117
Totaal autorisatieniveau 2.1	23.023	-19.084	3.938	23.177	-19.632	3.545	-154	547	393
Kindplaatsen	172	0	172	115	0	115	57	0	57
Sociale werkvoorziening	6.097	-6.254	-157	6.566	-6.590	-25	-469	336	-133
Armoedebestrijding	3.779	-56	3.723	4.284	-258	4.026	-505	202	-303
Totaal autorisatieniveau 2.2	10.047	-6.310	3.737	10.965	-6.849	4.116	-917	538	-379
Totaal van baten en lasten	33.070	-25.395	7.675	34.142	-26.480	7.661	-1.072	1.085	14
Storting aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	-1.251	-1.251	0	-772	-772	0	-479	-479
Saldo	33.070	-26.646	6.424	34.142	-27.252	6.890	-1.072	606	-465

Toelichting op financiële afwijkingen 2014:

Onderstaand worden de belangrijkste verschillen ten opzichte van de gewijzigde begroting toegelicht. De mutaties in reserves staan toegelicht in de balans.

Autorisatieniveau 2.1

€330.000 (V)

Uitkeringsverstrekking

In de begroting 2014 was oorspronkelijk rekening gehouden met een uitgavenpost ad € 18,9 mln voor uitkeringsgerechtigden. Lopende het jaar bleek dit bedrag onvoldoende en is de begroting middels de bestuursrapportage met € 1,6 mln verhoogd tot € 20,6 mln. Mede door deze bijstelling is nu sprake van een marginale overschrijding ad € 26.000. De definitieve beschikking van het Rijk is € 267.000 hoger dan in de begroting was voorzien. Naast de stijging van de uitkeringen is ook het bedrag aan terugvorderingen toegenomen met € 209.000.

Re-integratie

Dit product vertoont een overschrijding doordat de WIW-banen wel zijn afgeschaft maar de verplichtingen daarop nog doorlopen en een hogere uitstroombonus is betaald voor de sociale activering.

Autorisatieniveau 2.2

€ 379.000 (N)

Kindplaatsen

Het aantal verzoeken voor kindplaatsen is lager dan waar in de begroting rekening mee is gehouden. Dit leidt tot een voordeel van € 57.000

Sociale werkvoorziening

De inkomsten die vanuit het Rijk worden ontvangen worden doorbetaald aan de sociale werkvoorzieningsbedrijven. In de begroting was rekening gehouden met € 6.097.000 voor zowel de inkomsten als de uitgaven. In het najaar zijn de rijksbijdragen verhoogd tot € 6.590.000. Dit betekent dat aan baten- en lastenkant een afwijking ten opzichte van de begroting is ontstaan van € 393.000.

Daarnaast is een overschrijding te wijten aan een niet gerealiseerde bezuiniging op de personeelslasten ad € 214.000 als gevolg van de overgang van taken naar IJmond Werkt! De effecten van het niet realiseren van deze overgang kunnen, zoals in de begroting is bedoeld, worden gesaldeerd worden met de begrotingsposten op de kostenplaats van de afdeling Werk, Inkomen en Zorg.

Bij het vaststellen van de 2^e Bestuursrapportage is een bedrag van € 110.000 beschikbaar gesteld in de verwachting dat IJmond Werkt! Het jaar 2014 met een tekort zou afsluiten. De jaarrekening 2014 van IJmond Werkt! sluit met een positief saldo, waardoor dit bedrag vrijvalt.

Ondanks de verhoging van het budget, middels de bestuursrapportage en raadsvoorstel tegemoetkoming eigen risico zorgverzekering (R14.077), leiden de kosten voor armoedebestrijding tot een overschrijding van € 505.000. Hoewel de trend de eerste maanden een beeld gaven van stabilisering, zijn de uitgaven in de laatste maanden van het jaar fors toegenomen.

Voor de tegemoetkoming eigen risico zorgverzekeringen hebben wij in totaal € 39.000 aan tegemoetkoming in 2014 uitgekeerd. Naar verwachting zal het resterende saldo van € 151.000 in 2015 worden uitgekeerd, omdat een groot aantal cliënten dat recht heeft op deze regeling hier pas in 2015 aanspraak op maken. Dit heeft te maken met de soms langere verwerkingstijd van zorgnota's door zorgverleners en zorgverzekeraars. Dit is opgenomen in een bestedingsvoorstel, zodat de middelen in 2015 voor dit doel beschikbaar zijn.

Als gevolg van de hogere uitgaven is ook de realisatie van de terugvorderingen € 202.000 hoger dan begroot.

Programma 3: Maatschappelijke zorg

Bevorderen van zelfstandigheid, zelfredzaamheid en participatie in het maatschappelijke verkeer

Financieel overzicht programma (bedragen x € 1.000):

Programma 3 Maatschappelijke zorg	Begroting 2014 incl. wijzigingen			Rekening 2014			Saldo 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
WMO / Individuele verstrekkingen	5.059	0	5.059	5.322	0	5.322	-262	0	-262
WMO / Hulp bij het huishouden	5.217	-1.530	3.687	5.158	-1.330	3.828	59	-201	-141
Woonruimteverdeling zorg gerelateerd	13	0	13	13	0	13	0	0	0
Opvang en inburgering	309	0	309	364	-35	329	-55	35	-20
Wijksteunpunten, welzijns- en basisvoorz.	2.129	-464	1.665	2.085	-1.169	916	44	706	750
Maatsch.begeleiding spec. doelgroepen	1.802	0	1.802	1.784	0	1.784	19	0	19
Totaal autorisatieniveau 3.1	14.529	-1.994	12.535	14.724	-2.534	12.190	-195	540	345
Schuldhelpverlening	588	0	588	460	0	460	129	0	129
Totaal autorisatieniveau 3.2	588	0	588	460	0	460	129	0	129
Volksgezondheid	2.881	-284	2.597	2.912	-240	2.672	-32	-44	-75
Totaal autorisatieniveau 3.3	2.881	-284	2.597	2.912	-240	2.672	-32	-44	-75
Totaal van baten en lasten	17.998	-2.278	15.721	18.096	-2.774	15.322	-98	496	398
Storting aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	-58	-58	0	-58	-58	0	0	0
Saldo	17.998	-2.336	15.663	18.096	-2.832	15.264	-98	496	398

Toelichting op financiële afwijkingen 2014:

Onderstaand worden de belangrijkste verschillen ten opzichte van de gewijzigde begroting toegelicht. De mutaties in reserves staan toegelicht in de balans.

Programma 3

Autorisatieniveau 3.1

€ 345.000 (V)

WMO- Individuele verstrekkingen

Het afgelopen jaar heeft de focus gelegen op het realiseren van de opgelegde taakstelling om er voor te zorgen dat uitgaven gelijke tred houden met de begrote bedragen. Het totale budget voor de Individuele verstrekkingen komt, na een aantal budgetwijzigingen, uit op een totaal begroot bedrag van € 5.059.000. Overigens is dit budget middels een begrotingswijziging met € 190.000 verlaagd ten behoeve van de kosten voor de Tegemoetkoming eigen risico Ziektekosten (zie programma 2 Werk en Inkomen). Mede daardoor resteert een tekort van € 262.000.

WMO-Hulp bij het huishouden

Evenals bij de individuele verstrekkingen is ook binnen dit product sprake geweest van een te realiseren taakstelling. De oorspronkelijke begroting aan de uitgavenkant is met € 465.000 verlaagd tot € 5.217.000. De uiteindelijke uitgaven komen uit op € 5.158.000 wat neerkomt op een marginaal voordeel ad € 59.000. Ook de begroting van de opbrengsten zijn in 2014 verhoogd met € 175.000 tot € 1.530.000. Achteraf lijkt deze aanpassing, welke voornamelijk betrekking heeft op de te ontvangen eigen bijdragen, te hoog ingeschat waardoor een nadeel ontstaat ad € 201.000.

Opvang en Inburgering

Door een hoger aantal inburgeringstrajecten zijn de kosten hoger uitgevallen dan waar in de begroting rekening mee is gehouden. De opbrengsten zijn eveneens hoger waardoor een minimaal verschil ontstaat ad € 20.000.

Wijksteunpunten, welzijns- en basisvoorzieningen

In de baten is een in verband met de brand van de Mel ontvangen schadevergoeding opgenomen voor nieuwbouw van een accommodatie in Velsen-Noord (Brede School) € 701.000. Bij de lasten is er een voordeel van € 44.000, doordat minder incidentele subsidies zijn uitgekeerd (€ 76.000) en door hogere energielasten welzijnsaccommodaties van € 25.000..

Autorisatieniveau 3.2**€ 129.000 (V)**

Het streven is preventie-activiteiten in samenwerking met het onderwijs te doen omdat het van groot belang is kinderen zo vroeg mogelijk verstandig te leren omgaan met geld. Ook de jaarlijkse ‘week van het geld’ vindt plaats in maart. Dit heeft te maken met de extra inzet op (schuld)preventie voor de periode 2014-2016. Het Er heeft een overschrijding plaatsgevonden op het product schuldhulpverlening omdat de preventieactiviteiten aan het einde van het schooljaar 2014-2015 gerealiseerd zullen worden en het budget dus in 2015 noodzakelijk blijft. Voorgesteld wordt om dit budget middels een bestedingsvoorstel in 2015 beschikbaar te houden.

Autorisatieniveau 3.3**€ 75.000 (N)**

Er zijn hogere lasten van € 18.000 voor de begraafplaatsen en hogere uitgaven voor ‘lijkschouwingen’. De begrotingspost van deze laatst genoemde is gebaseerd op kosten uit het verleden. Het is echter een ‘open eind regeling’. Er valt immers nooit precies te voorspellen hoe vaak een forensisch arts wordt ingeroepen. In 2014 is dat dus vaker gebeurd dan verwacht. Dat heeft geleid tot een overschrijding van € 14.500. Op het product Begraafplaatsen is er een nadeel aan de batenkant van € 32.000 door lagere opbrengsten graf- en begraafrechten vanwege minder begrafenissen dan begroot.

Programma 4: Jeugd en educatie

Het bieden van kansen op talentontwikkeling, gericht op kennisontwikkeling en persoonlijke ontplooiing van kinderen en jeugdigen en geven van ondersteuning aan hen en hun ouders/opvoeders bij het opgroeien en opvoeden

Financieel overzicht programma (bedragen x € 1.000):

Programma 4 Jeugd en Educatie	Begroting 2014 incl. wijzigingen			Rekening 2014			Saldo 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Collegeproduct									
Leerplicht	290	-34	256	286	-35	251	4	1	5
Leerlingenvervoer	828	-6	822	799	-2	798	28	-4	24
Lokaal onderwijsbeleid	1.717	-818	899	1.596	-778	818	122	-40	81
Volwasseneneducatie	196	-155	40	193	-152	40	3	-3	0
Centrum voor Jeugd en Gezin	1.379	0	1.379	1.082	-56	1.026	297	56	352
Overig jeugdbeleid	2.047	-559	1.488	1.990	-568	1.422	57	9	66
Totaal autorisatieniveau 4.1	6.456	-1.572	4.884	5.946	-1.591	4.355	510	19	529
Huisvesting basisonderwijs	4.313	0	4.313	4.670	-8	4.662	-357	8	-350
Huisvesting voortgezet onderwijs	1.581	0	1.581	1.629	0	1.629	-48	0	-48
Totaal autorisatieniveau 4.2	5.894	0	5.894	6.299	-8	6.291	-405	8	-398
Totaal van baten en lasten	12.350	-1.572	10.778	12.245	-1.599	10.646	104	26	131
Storting aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	-177	-177	0	-633	-633	0	456	456
Saldo	12.350	-1.749	10.601	12.245	-2.232	10.013	105	483	588

Toelichting op financiële afwijkingen 2014:

Onderstaand worden de belangrijkste verschillen ten opzichte van de gewijzigde begroting toegelicht. De mutaties in reserves staan toegelicht in de balans.

Autorisatieniveau 4.1

€ 529.000 (V)

Leerlingenvervoer

Het aantal vervoerde leerlingen/ritten was lager dan geraamd. Dit was gedeeltelijk een gevolg van de invoering van de Wet Passend Onderwijs. Het betreft hier een incidentele onderschrijding.

Lokaal onderwijsbeleid

Uitgangspunt van het zwembad is een kostendekkende vergoeding voor het schoolzwemmen. Een verklaring voor de onderschrijding is dat er sprake is van enige terugloop in het aantal leerlingen hetgeen leidde tot een dagdeel minder schoolzwemmen (Swimming's Cool). Het betreft hier een onderschrijding van € 30.000.

Voor onderwijsachterstanden is aan de lastenkant een voordeel van 76.000 doordat bij afrekening van de subsidievaststelling 2013 de kosten lager bleken en een bedrag van € 67.000 dit jaar niet benut werd (verhogen van het taalniveau van de leid(st)ers). Het restant betreft € 27.030; een bedrag dat niet benodigd was uit de reserve beleidsspeerpunten. Aan de batenkant is een nadeel zichtbaar doordat een bedrag van € 39.970, vanwege een correctie van de baten 2013, gereserveerd moest worden op de balans (uitgave in 2015).

Centrum Jeugd en Gezin

De voor 2014 beoogde prestaties in relatie tot het CJG (Inlooppunten, verwijzindex jeugd etc.) zijn gerealiseerd. Met het oog op de transitie jeugdzorg is voor 2014 een budget beschikbaar gehouden binnen het product jeugdzorg, vanwege de beoogde doorontwikkeling in 2014 van het CJG als toegang tot specialistische vormen van jeugdzorg. Het CJG is een essentiële partner binnen het brede sociale domein. In 2014 zijn hiervoor de kaders vastgesteld en zijn de eerste stappen gezet in de uitwerking. Door vertraging, o.a. door onduidelijkheid op rijksniveau, is de beoogde doorontwikkeling slechts ten dele gerealiseerd in 2014. In totaal zijn de kosten € 240.000 lager uitgevallen dan geraamd.

Daarnaast zijn voor de implementatie van de stelselwijziging sociaal domein extra incidentele middelen beschikbaar gesteld. Per saldo is hier sprake van een overschot van € 120.000, wat naar 2 onderdelen is toegerekend, te weten jeugd en wmo. Hierdoor laat dit een voordeel van € 78.000 zien bij dit product, het resterende voordeel wordt verantwoord op programma 3 (WMO). Door prioritering en tijdsdruk is het in 2014 niet gelukt om de gewenste innovatie in het sociaal domein volledig te realiseren. De basisstructuur is gereed (CJG IJmond is operationeel, basisafspraken met het onderwijs, huisartsen etc.), verdere transformatie (doorontwikkeling nieuwe werkwijze, monitoring etc.) zal vorm gegeven moeten worden in 2015 e.v. Om dit te realiseren wordt voorgesteld een bedrag van € 120.000, met een bestedingsvoorstel, beschikbaar te houden in 2015.

Daarnaast zijn niet begrote baten gerealiseerd doordat kosten zijn doorbelast naar andere IJmondgemeenten. Dit heeft geleid tot een voordeel van € 34.000.

Overig jeugdbeleid

In de begroting 2014 is een bedrag van € 15.000 opgenomen voor het realiseren van een Jongerenontmoetingsplaats (JOP). Dit bedrag is in 2014 niet besteed omdat het moeilijk bleek een geschikte locatie te vinden in Zee- en Duinwijk. Naar het zich laat aanzien is deze locatie nu gevonden en zal in 2015 de procedure tot plaatsing in gang worden gezet; voorgesteld wordt om dit bedrag met een bestedingsvoorstel beschikbaar te houden in 2015. Daarnaast is voor ongeveer € 15.000 minder aan subsidies beschikt in het kader van de beleidsregels Maatschappelijke Participatie Jeugd. Het aantal aanvragen en toekenningen in 2014 was minder dan in het jaar daarvoor.

Autorisatieniveau 4.2

€ 398.000 (N)

Huisvesting basisonderwijs

Het onderhoud voor de huisvesting basisonderwijs en voortgezet onderwijs is volgens de meerjarenonderhoudsplanning uitgevoerd. Doordat per 1 januari 2015 het gehele onderhoud is overgedragen aan de schoolbesturen is gedurende 2014 in overleg met de schoolbesturen al het noodzakelijke onderhoud uitgevoerd. Eind 2014 bleek dat niet het gehele budget nodig was om de panden in goede staat over te dragen, dit heeft geleid tot een voordeel van € 31.000.

Het resterende deel van de onderschrijving wordt veroorzaakt doordat er voor € 56.000 minder is uitgegeven voor tijdelijke huisvesting. Alleen de Bosbeekschool maakt gebruik van tijdelijke huisvesting, deze werd later in gebruik genomen dan aanvankelijk de bedoeling was doordat er in het inmiddels gesloopte gebouw aanvullend onderzoek gedaan moest worden naar vleermuizen. Hierdoor is de huurperiode later ingegaan waardoor er in 2014 minder kosten gemaakt zijn.

Het pand van de Bosbeekschool is na de sloop gedesinvesteerd, de kosten (€ 492.000) worden gedekt vanuit de reserve boekwaarde Bosbeekschool. Deze dekking van € 485.000 is niet zichtbaar op dit autorisatieniveau maar bij de mutaties van de reserves.

Huisvesting voortgezet onderwijs

Het nadelige saldo bij deze huisvestingskosten wordt met name veroorzaakt door hogere kapitaalslasten van € 34.000, dit heeft voornamelijk betrekking op Felisenum en bijzonder speciaal onderwijs.

Programma 5: Cultuur en culturele voorzieningen

Het realiseren van kunst- en cultuurvoorzieningen en het bevorderen van actieve en receptieve deelname hieraan.

Financieel overzicht programma (bedragen x € 1.000):

Programma 5 Cultuur en culturele voorzieningen	Begroting 2014 incl. wijzigingen			Rekening 2014			Saldo 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Collegeproduct									
Culturele accommodaties	878	-40	838	921	-62	859	-43	22	-21
Musea	493	0	493	414	-19	394	79	19	99
Totaal autorisatieniveau 5.1	1.371	-40	1.331	1.335	-81	1.254	36	41	78
Regionaal archief	289	0	289	281	0	281	8	0	8
Kunst- en cultuureducatie	1.171	0	1.171	981	0	981	191	0	191
Totaal autorisatieniveau 5.2	1.460	0	1.460	1.262	0	1.262	199	0	199
Bibliotheek	1.954	-7	1.947	1.972	0	1.972	-18	-7	-25
Totaal autorisatieniveau 5.3	1.954	-7	1.947	1.972	0	1.972	-18	-7	-25
Totaal van baten en lasten	4.786	-47	4.739	4.569	-81	4.488	217	34	251
Storting aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	-110	-110	0	-96	-96	0	-14	-14
Saldo	4.786	-157	4.629	4.569	-177	4.392	217	20	237

Toelichting op financiële afwijkingen 2014:

Onderstaand worden de belangrijkste verschillen ten opzichte van de gewijzigde begroting toegelicht. De mutaties in reserves staan toegelicht in de balans.

Autorisatieniveau 5.1

€ 78.000 (V)

Culturele accommodaties

Het Witte Theater werd in 2014 niet meer gesubsidieerd. De kosten voor huisvesting (eigenaarsonderhoud en gas, electra en water) lopen echter nog door zolang het pand Kanaalstraat 257 eigendom is van de gemeente. De kosten voor gas, electra en water worden voor een deel doorbelast aan de huurders van het pand. Aan de uitgavenkant heeft dit geleid tot een overschrijding van € 43.000. Het doorbelasten van de kosten voor gas, electra en water leverde voor een bedrag van € 22.000 niet begrote inkomsten op.

Musea

De klokkentoren van de Engelmunduskerk is in 2013 gerestaureerd. In 2014 waren daarom geen onderhoudswerkzaamheden noodzakelijk voor de toren. Dit levert een voordeel op van € 75.000. Voor de verhuur van de molen de Zandhaas en de Bosbeekschuur is € 19.000 ontvangen. Deze huren zijn nog niet opgenomen in de begroting.

Autorisatieniveau 5.2.

€ 199.000 (V)

Het Kunstencentrum heeft de gemeente in het voorjaar 2014 een eerste indicatie gegeven over de financiële gevolgen van een reorganisatie. Op basis van deze indicatie is bij de 1e bestuursrapportage 2014 een bedrag van incidenteel € 200.000 opgenomen in de begroting 2014. Het Kunstencentrum heeft in 2014 een aantal reorganisatiemodellen doorgerekend. Op basis daarvan heeft het Kunstencentrum een maximale incidentele bijdrage van € 311.000 aan de gemeente gevraagd. Alvorens een besluit aan de raad voor te leggen over het al dan niet vergoeden van reorganisatiekosten aan het Kunstencentrum worden in het 1e kwartaal van 2015 de mogelijkheden voor het behoud van cultuureducatie voor de inwoners van de gemeente Velsen verkend. Het bedrag van € 200.000 is daarom nog niet besteed en leidt tot een onderschrijding op het budget voor cultuureducatie in 2014.

Programma 6: Sport

Een hoge sportdeelname die (mede) bijdraagt aan gezonde en vitale inwoners van Velsen.

Het bieden van een actueel en kwalitatief goed aanbod van mogelijkheden voor bewegen en sport, voor sportactiviteiten en sportaccommodaties. Een sportaanbod dat door de inwoners hoog wordt gewaardeerd en bijdraagt aan een prettige leefomgeving.

Financieel overzicht programma (bedragen x € 1.000):

Programma 6 Sport	Begroting 2014 incl. wijzigingen			Rekening 2014			Saldo 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Collegeproduct									
Exploitatie sportaccommodaties	6.954	-1.809	5.145	6.930	-2.807	4.122	24	998	1.022
Totaal autorisatieniveau 6.1	6.954	-1.809	5.145	6.930	-2.807	4.122	24	998	1.022
Sportstimulering en sportondersteuning	362	-6	355	346	-6	340	15	0	15
Totaal autorisatieniveau 6.2	362	-6	355	346	-6	340	15	0	15
Totaal van baten en lasten	7.315	-1.815	5.500	7.276	-2.813	4.463	40	998	1.038
Storting aan reserves	150	0	150	150	0	150	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	-233	-233	0	-168	-168	0	-66	-66
Saldo	7.465	-2.049	5.417	7.426	-2.981	4.445	40	932	972

Toelichting op financiële afwijkingen 2014:

Onderstaand worden de belangrijkste verschillen ten opzichte van de gewijzigde begroting toegelicht. De mutaties in reserves staan toegelicht in de balans.

Autorisatieniveau 6.1

€ 1.022.000 (V)

De kosten voor het beheer van de diverse sportaccommodaties laten een voordeel zien van € 185.000, dit wordt veroorzaakt door lagere kosten voor energie, belastingen, schoonhouden, vandalisme en uitgaven voor klein onderhoud. Daar tegenover staat een overschrijding van de doorbelaste afdelingskosten met € 206.000 i.v.m. vervanging van drie langdurig zieke medewerkers. De vergoedingen voor het gebruik van diverse sportzalen en het zwembad laten een meeropbrengst zien van € 52.000.

Daarnaast worden door het opheffen van de voorziening Onderhoud binnensportaccommodaties en de voorziening Onderhoud buitensportaccommodaties de baten € 943.000 hoger en de lasten € 51.000 lager. Dit betreft de vrijval van het beginsaldo van de voorzieningen, het achterwege laten van de begrote toevoeging aan deze voorzieningen en het rechtstreeks ten laste brengen van de kosten aan de exploitatie.

Programma 7: Openbare ruimte

Het aantrekkelijk maken en houden van de openbare ruimte met een optimale mobiliteit.

Financieel overzicht programma (bedragen x € 1.000):

Programma 7 Openbare Ruimte	Begroting 2014 incl. wijzigingen			Rekening 2014			Saldo 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Collegeproduct									
Beleid en projecten openbare ruimte	3.446	-250	3.196	3.723	-893	2.830	-277	643	366
Dagelijks beheer openbare ruimte	12.098	-209	11.889	11.910	-1.100	10.810	188	891	1.079
Openbare ruimte algemeen	355	0	355	361	0	361	-6	0	-6
Parkeren	205	0	205	218	0	218	-13	0	-13
Wijkgerichte dienstverlening	271	0	271	248	0	248	22	0	23
Totaal autorisatieniveau 7.1	16.374	-459	15.915	16.460	-1.993	14.467	-85	1.534	1.449
Totaal van baten en lasten	16.374	-459	15.915	16.460	-1.993	14.467	-85	1.534	1.449
Storting aan reserves	0	0	0	46	0	46	-46	0	-46
Onttrekking aan reserves	0	-26	-26	0	0	0	0	-26	-26
Saldo	16.374	-485	15.889	16.506	-1.993	14.513	-132	1.508	1.376

Toelichting op financiële afwijkingen 2014:

Onderstaand worden de belangrijkste verschillen ten opzichte van de gewijzigde begroting toegelicht. De mutaties in reserves staan toegelicht in de balans.

Autorisatieniveau 7.1

€ 1.449.000 (V)

Beleid en projecten openbare ruimte

Op het product Wegen algemeen is een niet begrote toevoeging € 248.000 (N) gedaan aan de voorziening Wegen vanwege ontvangen provinciale subsidie, ISV-bijdrage en overige bijdragen derden.

Voor verkeersveiligheid is een overschrijding van € 57.000 aanwezig door uitgaven voor diverse verkeersveiligheidsprojecten zoals Streetwise, Verkeersmarkten en School-thuisroute. Deze uitgaven worden voor € 54.000 gedekt uit te ontvangen subsidies van de provincie hetgeen als voordeel aan de batenkant zichtbaar is. Het verschil tussen lasten en baten wordt veroorzaakt door het project Veilig op Weg, waarvoor geen subsidie is verleend.

Daarnaast is aan de batenkant een hogere inkomstenpost zichtbaar van € 38.000 voornamelijk vanwege een ontvangen voorschot van een provinciale subsidie voor het project Stationsweg-Pontplein-Kanaaldijk.

De raming van de benodigde uitgaven in het kader van het meerjarig onderhoudsplan wegen laat een onderschrijding zien van € 300.000, hetgeen voornamelijk te maken heeft met de provinciale bijdrage voor HOV-werkzaamheden en een gunstig aanbestedingsresultaat. Dit bedrag is aan de batenkant als voordeel zichtbaar.

Dagelijks beheer openbare ruimte

De dagelijkse onderhoudskosten van openbare verlichting laat een onderschrijding zien van € 44.000, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het meenemen van deze kosten in projecten.

Aan het project Zeewaarts zijn uitgaven gedaan die tot een nadeel leiden bij de lasten van € 111.000, daartegenover is aan de batenkant een ISV-bijdrage voor dit project van € 120.000 als voordeel zichtbaar. Voor straatwerk nutsbedrijven is voor € 59.000 aan niet begrote kosten gemaakt. Bij de baten staan daartegenover niet begrote bijdragen van derden voor straatwerk nutsbedrijven van € 70.000.

Voor het zwerfvuilproject (Reiniging openbare ruimte) zijn in 2014 de uitgaven lager dan waarvoor een bijdrage is ontvangen. Aangezien de uitgaven voor dit project lager zijn is een bedrag van € 57.000 als vooruitontvangen verantwoord. Aan de batenkant is nog een voordeel van € 29.000 zichtbaar dat voornamelijk bestaat uit vergoeding voor exceptioneel transport, bijdragen derden schade straatwerk, maken inritten en rioolhuisaansluitingen voor particulieren.

De opbrengst aan verhaalde schade lichtmasten laat een voordeel zien van € 97.000. In 2014 is nog meer energie gestoken in het verhalen van schade aan gemeentelijke eigendommen, dit is o.a. zichtbaar doordat een groot deel van de bijdragen ontvangen is uit claims bij het Waarborgfonds.

Door de vrijval van het saldo van de voorziening Onderhoud voertuigen is bij de baten een voordeel zichtbaar van € 323.000. De begrote toevoeging aan deze voorziening is achterwege gelaten, dit resulteert in een voordeel (€ 53.000) op dit programma. De saldi van de voorzieningen onderhoud Groen en de voorziening Openbare verlichting zijn eveneens vrijgevallen, voordeel van € 289.000. De begrote toevoeging aan de voorzieningen is achterwege gelaten, dit resulteert in een voordeel van € 197.000

Programma 8: Milieu

Een gezonde, schone en hygiënische leefomgeving alsmede het stimuleren van een duurzame ontwikkeling.

Financieel overzicht programma (bedragen x € 1.000):

Programma 8 Milieu	Begroting 2014 incl. wijzigingen			Rekening 2014			Saldo 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Collegeproduct									
Milieubeleid	1.576	-51	1.525	1.499	-48	1.451	77	-3	74
Totaal autorisatieniveau 8.1	1.576	-51	1.525	1.499	-48	1.451	77	-3	74
Riolering	5.266	-500	4.766	4.965	-1.636	3.329	301	1.136	1.436
Rioolheffingen	295	-5.513	-5.217	289	-5.564	-5.275	6	51	57
Totaal autorisatieniveau 8.2	5.561	-6.013	-452	5.255	-7.200	-1.945	307	1.187	1.494
Afvalstoffen	8.009	-199	7.810	7.805	-529	7.276	203	330	533
Afvalheffingen/reinigingsrecht	156	-10.074	-9.919	154	-10.112	-9.959	2	38	40
Grondwaterbeheersing	380	0	380	274	0	274	106	0	106
Ontsmetting/ongediertebestrijding	34	0	34	33	0	33	1	0	1
Totaal autorisatieniveau 8.3	8.578	-10.273	-1.696	8.266	-10.641	-2.375	312	368	680
Totaal van baten en lasten	15.715	-16.337	-622	15.019	-17.889	-2.870	696	1.552	2.248
Storting aan reserves	1.190	0	1.190	1.263	0	1.263	-73	0	-73
Onttrekking aan reserves	0	-343	-343	0	0	0	0	-343	-343
Saldo	16.905	-16.680	225	16.281	-17.889	-1.608	623	1.209	1.832

Toelichting op financiële afwijkingen 2014:

Onderstaand worden de belangrijkste verschillen ten opzichte van de gewijzigde begroting toegelicht. De mutaties in reserves staan toegelicht in de balans.

Vanaf 2014 is de verslaglegging van de rioolheffing en afvalstoffenheffing gewijzigd t.o.v. voorgaande jaren. In de gewijzigde BBV-regelgeving wordt een nader onderscheid gemaakt in het verschil tussen de inkomsten riolering en afvalstoffenheffing en de toegerekende kosten. Dit verschil moet worden gesplitst in het resultaat op de (geplande) investeringen en onderhoudskosten, de investeringen worden gedoteerd aan een voorziening en de onderhoudskosten aan de reserve. Bij de jaarstukken wordt hiervoor ingesteld: een voorziening rioolinvesteringen, reserve riolering en een reserve afvalstoffenheffing. Benodigde mutaties aan de reserves maken onderdeel uit van de besluitvorming over de jaarstukken als resultaatbestemming en dit is als voordeel zichtbaar op dit programma.

Autorisatieniveau 8.1

€ 74.000 (V)

Milieubeleid

Een lagere bijdrage aan de Milieudienst IJmond resulteert in een onderschrijding van € 77.000. Dit betreft een verlaging van de bijdrage inzake de WABO-decentralisaties met een bedrag van € 35.000. Daarnaast geeft de aanpassing van de instandhoudingsbijdrage, op basis van de 1^e begrotingswijziging 2014 van de Milieudienst, een voordeel van € 53.000. Het resultaat is in negatieve zin beïnvloed doordat rekening gehouden is met een nog openstaande taakstelling van € 7.000.

Autorisatieniveau 8.2

€ 1.494.000 (V)

Riolering

De kapitaallasten laten een onderschrijding zien van € 139.000 doordat er minder rioolvervanging nodig bleek. De maatregelen die uit de rioolinspecties naar voren komen, worden nog kritischer bekeken, waardoor er minder rioolvervanging nodig is geweest dan gepland. De algemene toestand van het riool is redelijk tot goed. Hierdoor waren er over 2014 minder uitgaven dagelijks onderhoud noodzakelijk dan gepland. Er staan nog wel een aantal maatregelen open uit de inspecties, echter deze zijn redelijk beperkt van omvang en zullen in 2015 uitgevoerd worden. Dit betekent een voordelig saldo aan de lastenkant van € 160.000.

Aan de batenkant is de bijdrage van het Hoogheemraadschap € 765.000 hoger dan begroot. De afwijking is ontstaan doordat er meer verhard oppervlak is afgekoppeld dan vastgelegd in de overeenkomst. Daarnaast is door een niet begrote onttrekking aan de voorziening riolering, ter dekking van hogere kapitaallasten, een voordeel van € 344.000 zichtbaar.

Rioolheffingen

De opbrengst rioolheffing valt in totaal € 51.000 hoger uit dan geraamd. Dit wordt voor ca. € 29.000 veroorzaakt door een stijging van het aantal werkelijke aansluitingen per 31 december 2014, 459 meer dan begroot in het tarief van 2014. Dit wordt echter deels gecompenseerd doordat het aantal vrijstellingen 310 meer zijn dan begroot. Dit betreft met name garageboxen die zijn losgekoppeld van het riool en worden aangeslagen tegen een tarief dat 50% lager is. Daarnaast is in de berekening van het tarief 2014 rekening gehouden met € 17.000 oninbare vorderingen. Deze worden bij de rekening ten laste van de voorziening dubieuze debiteuren gebracht. De resterende € 5.000 wordt veroorzaakt door afwijkingen in leegstand en ingangsdatums van de belastingplichten.

Autorisatieniveau 8.3

€ 680.000 (V)

Afvalstoffen

Bij de lasten is een onderschrijding zichtbaar van € 203.000. Deze wordt veroorzaakt doordat in de begroting rekening was gehouden met nog te betalen bovenmatige loonkosten. De eindafrekening van de bovenmatige loonkosten over 2014 wordt geprognoseerd op een te ontvangen bedrag van € 120.000. Aangezien in de begroting rekening is gehouden met een te betalen bedrag in plaats van een te ontvangen bedrag is dit een voordeel aan de batenkant. Daarnaast bedragen de ontvangen vergoedingen afvalfonds en milieudepot van voorgaande jaren € 210.000.

Afvalheffingen reinigingsrecht

In de berekening van het tarief 2014 is rekening gehouden met € 31.000 oninbare vorderingen. Deze worden bij de rekening ten laste van de voorziening dubieuze debiteuren gebracht. Het resterende verschil van € 7.000 wordt veroorzaakt door een hoger aantal aansluitingen van 99 dan begroot in het tarief 2014 (begroot 30.300) en afwijkingen in vrijstellingen, leegstand en ingangsdatum belastingplicht en vrijstellingen.

Grondwaterbeheersing.

De onderschrijding is voor een groot gedeelte te verklaren uit het feit dat een geplande maatregel om de grondwaterproblemen op te lossen bij Westerveld en Duinhof, in afwachting van verder onderzoek, in 2014 niet tot uitvoering is gekomen. De lagere uitgaven, in het kader van het meerjarig onderhoudsplan Grondwaterbeheersing, zorgen voor een voordelig saldo.

Programma 9: Ruimtelijke ordening en wonen

Een aantrekkelijke gemeente om te wonen, werken en recreëren door afstemming van functie, gebruik, inrichting en beheer.

Financieel overzicht programma (bedragen x € 1.000):

Programma 9 Ruimtelijke ordening en wonen	Begroting 2014 incl. wijzigingen			Rekening 2014			Saldo 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Collegeproduct									
Ruimtelijke ontwikkeling	2.411	-401	2.009	2.651	-787	1.864	-240	386	145
Bestemmingsplannen	482	0	482	428	0	428	54	0	54
Ruimtelijk beleid	640	0	640	311	0	311	329	0	329
Stedelijke vernieuwing	13	0	13	13	0	13	0	0	0
Monumentenzorg	259	0	259	229	0	229	30	0	30
Ruimtelijke informatie	1.976	0	1.976	1.953	-15	1.938	23	15	38
Totaal autorisatieniveau 9.1	5.780	-401	5.379	5.585	-802	4.783	195	400	596
Grondbeleid	33	0	33	45	0	45	-11	0	-11
Bouwgrondexploitatie	4.608	-4.300	308	11.604	-6.409	5.195	-6.996	2.109	-4.887
Vastgoed aan- en verkopen	2.525	-3.064	-539	6.769	-3.962	2.807	-4.244	898	-3.346
Totaal autorisatieniveau 9.2	7.166	-7.364	-198	18.417	-10.371	8.046	-11.251	3.007	-8.244
Wonen	1.154	-709	445	1.135	-735	401	19	25	44
Totaal autorisatieniveau 9.3	1.154	-709	445	1.135	-735	401	19	25	44
Vergunningen	1.585	-865	720	1.758	-1.521	237	-172	656	483
Toezicht	353	0	353	405	0	405	-52	0	-52
Totaal autorisatieniveau 9.4	1.938	-865	1.073	2.163	-1.521	642	-224	656	431
Totaal van baten en lasten	16.039	-9.339	6.699	27.300	-13.428	13.872	-11.261	4.088	-7.173
Storting aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	-657	-657	0	-5.235	-5.235	0	4.578	4.578
Saldo	16.039	-9.996	6.043	27.300	-18.662	8.638	-11.261	8.666	-2.595

Toelichting op financiële afwijkingen 2014:

Onderstaand worden de belangrijkste verschillen ten opzichte van de gewijzigde begroting toegelicht. De mutaties in reserves staan toegelicht in de balans.

Autorisatieniveau 9.1

€ 596.000 (V)

Ruimtelijke ontwikkeling

De overschrijding in de lasten van in totaal € 240.000 wordt verklaard door een toevoeging aan de voorziening in verband met de ontvangen exploitatiebijdrage van derden van € 312.000 en een onderschrijding op de onderdelen inhuur en overige goederen en dienst van € 51.000. De overschrijding van de baten wordt met name verklaard door de derden ontvangen exploitatiebijdragen (€ 312.000) alsmede door de hogere verrekening van eigen uren in projecten van € 58.000.

Bestemmingsplannen

De onderschrijding op dit onderdeel wordt verklaard doordat in 2014 minder uitgaven zijn gedaan in het kader van externe ondersteuning en onderzoeken bij de totstandbrenging van bestemmingsplannen.

Ruimtelijk beleid

De onderschrijding op dit onderdeel wordt met name verklaard doordat voor twee projecten een langere doorlooptijd nodig is, dan waarvan in de begroting was uitgegaan. Deze projecten zijn: de ontwikkeling van het structuurplan voor Velsen en het tot stand brengen van het Landschapsbeleidsplan. Voor beide plannen zullen bestedingsvoorstellen van respectievelijk € 184.000 en € 68.000 bij de besluitvorming van de jaarrekening worden voorgelegd ten einde uitvoering in de komende jaren te waarborgen.

Naast enkele kleine onderschrijdingen is tevens sprake van een lagere doorbelasting van de organisatielasten op dit onderdeel van € 45.000.

Monumentenzorg

Bij monumenten in uitvoering is een onderschrijding omdat de voorlopige toekenning van een aantal subsidies van 2014 nog niet uitbetaald is in dit jaar. Deze worden pas uitbetaald nadat het werk voltooid is. Deze werken worden naar verwachting in 2015 afgerond. Ook zijn het afgelopen jaar veel onderhoudssubsidies aangevraagd waarmee lagere bedragen zijn gemoeid dan bij restauratiesubsidies. De verwachting is dat in 2015 meer uitgegeven zal worden aan restauraties.

Autorisatieniveau 9.2

€ 8.244.000 (N)

Bouwgrondexploitatie

Dit bedrag betreft voornamelijk de mutaties op de grondexploitaties, de grootste mutatie betreft de dotatie aan de verliesvoorzieningen. Voor een nadere toelichting op de mutaties van de grondexploitaties wordt verwezen naar paragraaf G Grondbeleid. Daarnaast zijn de doorbelaste afdelingskosten € 51.000 hoger dan begroot, wat resulteert in een nadeel.

Vastgoed aan- en verkopen

Bij de lasten heeft de grootste mutatie betrekking op de winkels aan de Lange Nieuwstraat 731-753. Deze zijn opnieuw getaxeerd en naar aanleiding van deze taxatie afgewaardeerd met € 3.620.000. Daarnaast zijn er ook boekwaarden afgewaardeerd door de verkoop van een woning aan de Engelmundusstraat (een boekverlies van € 19.000) en voor het vervangen van de stoelen in de Stadsschouwburg. De oude stoelen hadden een boekwaarde van € 95.000 welke versneld is afgeschreven.

Voor de 'ENOB-woningen' is de nieuwe verhuurderheffing betaald aan de belastingdienst van € 27.000. De dakkapellen van de woningen aan de K. Zegelstraat en de Engelmundusstraat zijn vervangen voor een bedrag van € 32.000. De doorbelaste afdelingskosten zijn € 98.000 hoger dan begroot. Een bedrag van € 14.000 is gestort in de voorziening onderhoud Winkels Lange Nieuwstraat. Hier tegenover staat aan de batenkant de ontvangst van hetzelfde bedrag, zijnde het saldo van een rekening van de VVE Lange Nieuwstraat.

Ook zijn 57 percelen aan de Kortenaerstraat verkocht aan de Stichting Velison Wonen. Dit levert een boekwinst op van € 819.000. Verkoop van stukjes snippergroen leveren een voordeel op van € 50.000. Voormalige schoolgebouwen aan de Aletta Jacobsstraat en de Platbodem zijn verhuurd aan derden, dit geeft een voordeel van € 40.000. De opbrengsten voor de overige huren zijn daarentegen € 78.000 lager dan begroot. Dit wordt o.a. veroorzaakt door leegstand, huuropzeggingen en lagere huren. Als gevolg van een herwaardering van de balanswaarde van de afgekochte erfpachten zijn de opbrengsten voor erfpachten € 53.000 hoger.

Op basis van de resultaten van onze interne controle op het bestaan van activa blijkt dat er nog een oude investering uit 1999 op de balans gepresenteerd staat. Dit betreft de inrichtingskosten van de bibliotheek, Dudokplein. In verband met de verzelfstandiging van de bibliotheek per 1 januari 2013 kunnen deze kosten niet meer worden aangemerkt als eigendom van de gemeente en moeten daarom worden afgeboekt (desinvestering). Het gevolg hiervan is dat in deze jaarstukken een incidenteel nadeel van € 324.000 is verwerkt. Tegelijkertijd ontstaat een structurele vrijval van de bijbehorende kapitaallasten (afschrijving en rente) voor de jaren 2015 tot en met 2028; een positief effect op het meerjarenbeeld. Per saldo is het voordeel op de kapitaallasten, over de jaren heen, groter dan het nadeel wat wij in deze jaarrekening verwerken, dit ontstaat door de toegerekende rente. Dit effect zal in de Bestuursrapportage 2015 en Perspectiefnota 2015 ook als voordeel gemeld worden.

Autorisatieniveau 9.4

€ 431.000 (V)

Vergunningen

De stelpost bouwvergunningen bedraagt per 31 december 2014 nog € 100.000. Hiervan heeft € 50.000 betrekking op extra inkomsten bouwleges en wordt gedekt door de overschrijding bij de baten van de leges. De overige € 50.000 is niet gerealiseerd omdat onder andere is gebleken dat een in 2013 via de menukaarten van de VRK gerealiseerde besparing in de begroting 2013 op het product VRK is verwerkt terwijl deze betrekking had op het realiseren van de stelpost vergunningen.

Rechtstreeks op dit programma is een stelpost opgenomen bij bouwvergunningen, betreffende reductie van formatie ingeleverd. Doordat deze nog niet verwerkt is in de personeelsbudgetten van de begroting 2014 levert dit een nadeel op van € 72.000.

In 2014 zijn er meer legesinkomsten dan verwacht, te weten € 656.000. Dit komt door een aantal grote projecten die onverwacht aan het einde van het jaar zijn aangevraagd. Voor het verkrijgen van een omgevingsvergunning is bij bouwen in sommige gevallen een de energieprestatiecoëfficiënt (EPC) -berekening nodig. Op 1 januari 2015 wordt de EPC-norm verhoogd. Daarom hebben een aantal aanvragers een paar grote projecten nog aan het einde van het jaar een aanvraag hebben ingediend

Toezicht

De overschrijding bij toezicht (€ 52.000) is het gevolg van een langdurig zieke waarvoor extra inhuur heeft plaatsgevonden.

Programma 10: Openbare orde en veiligheid

Samen met partners de leefbaarheid en veiligheid voor de inwoners, bedrijven en bezoekers van de gemeente Velsen versterken.

Financieel overzicht programma (bedragen x € 1.000):

Programma 10 Openbare orde en veiligheid Collegeproduct	Begroting 2014 incl. wijzigingen			Rekening 2014			Saldo 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Veilig woon- en leefomgeving	188	0	188	200	13	213	-12	-13	-26
Totaal autorisatieniveau 10.1	188	0	188	200	13	213	-12	-13	-26
Bedrijfsveiligheid en veiligheid	119	0	119	104	0	104	15	0	15
Totaal autorisatieniveau 10.2	119	0	119	104	0	104	15	0	15
Jeugd en veiligheid	32	0	32	34	0	34	-2	0	-2
Totaal autorisatieniveau 10.3	32	0	32	34	0	34	-2	0	-2
Integriteit en veiligheid	541	0	541	422	0	422	119	0	119
Totaal autorisatieniveau 10.4	541	0	541	422	0	422	119	0	119
Fysieke veiligheid	5.786	-15	5.771	5.708	-100	5.608	78	85	163
Totaal autorisatieniveau 10.5	5.786	-15	5.771	5.708	-100	5.608	78	85	163
Totaal van baten en lasten	6.665	-15	6.650	6.468	-86	6.381	197	72	269
Storting aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	-422	-422	0	-270	-270	0	-152	-152
Saldo	6.665	-437	6.228	6.468	-356	6.112	197	-80	117

Toelichting op financiële afwijkingen 2014:

Onderstaand worden de belangrijkste verschillen ten opzichte van de gewijzigde begroting toegelicht. De mutaties in reserves staan toegelicht in de balans.

Autorisatieniveau 10.4

€119.000 (V)

Vanuit de reserve Beleidspeerpunten is € 172.000 beschikbaar gesteld voor het opruimen van explosieven bij de projecten Rooswijk, IJmuiderslootweg en HOV. De werkelijke kosten voor deze projecten komen uit op € 61.000 als gevolg van minder aangetroffen explosieven dan verwacht. Vanuit de reserve Beleidspeerpunten is dan ook € 61.000 benodigd. Deze lagere onttrekking uit de reserve van € 111.000 is bij de mutatie reserves zichtbaar als een nadeel. Hiertegenover staan de lagere lasten.

Verder zijn er uitgaven gedaan voor onderzoek naar explosieven bij de bouw van de Brede School Velsen-Noord, dit verklaart een overschrijding van € 16.000. De kosten welke gemaakt zijn in 2014 voor het project Fabricius bedragen € 209.000. Dit bedrag is onttrokken aan de daarvoor bedoelde reserve 'Revitalisering Havengebied'. Hierdoor is bij de mutatie reserves een nadeel van € 41.000 zichtbaar en bij de lasten een voordeel voor dit bedrag.

Autorisatieniveau 10.5

€ 163.000 (V)

Een afrekening met de verzekeringsmaatschappij heeft geleid tot een incidentele bate van € 98.000. Dit betreft een, in het verleden, teveel betaalde levensloopbijdrage voor een voormalig personeelslid van de brandweer. Tevens is sprake van een onderschrijving in de baten van € 13.000, deze inkomsten worden centraal verantwoord bij de omgevingsvergunningen.

Vanaf 2015 zullen deze baten niet meer apart zichtbaar worden gemaakt op dit programmaonderdeel maar opgenomen zijn in de totale baten van de omgevingsvergunning. Ook bij de lasten is een positief saldo zichtbaar van in totaal € 78.000. Dit wordt voornamelijk verklaard doordat de bijdrage in de flo van oud gemeentepersoneel (brandweer) beduidend lager (€ 113.000) is dan waarvan bij de begroting werd uitgegaan. De lasten voor de reddingsbrigade laten ook een voordeel zien, deze bedraagt € 26.000. De geplande aanschaf van duurzame middelen is uitgesteld, doordat vervanging van bepaalde middelen nog niet noodzakelijk was. Bij de bijdrage VRK is een overschrijding zichtbaar van € 59.000, dit wordt verklaard doordat in 2014 de BTW-last is verwerkt, terwijl het voordeel via de BTW compensatie is verwerkt in de jaarrekening 2013. Per saldo is deze mutatie budgettair neutraal. Daarnaast is er sprake van hogere doorbelasting van afdelingskosten van € 10.000.

Programma 11: Bestuur, bevolkingszaken en burgerparticipatie

Adequaat besturen van de gemeente en adequate dienstverlening aan inwoners, instellingen en bedrijven van Velsen.

Financieel overzicht programma (bedragen x € 1.000):

Programma 11 Bestuur, bevolkingszaken en burgerparticipatie (College)product	Begroting 2014 incl. wijzigingen			Rekening 2014			Saldo 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Raad	796	0	796	762	0	762	35	0	35
Raadsondersteuning	728	0	728	706	0	706	22	0	22
Totaal autorisatieniveau 11.1	1.524	0	1.524	1.467	0	1.467	57	0	57
College van Burgemeester en Wethouders	2.441	0	2.441	2.310	0	2.310	131	0	131
Bestuursondersteuning	1.857	0	1.857	1.415	0	1.415	442	0	442
Totaal autorisatieniveau 11.2	4.298	0	4.298	3.725	0	3.725	573	0	573
Persoonsdocumenten en burgerlijke stand	2.646	-1.374	1.272	2.786	-1.435	1.351	-140	61	-79
Totaal autorisatieniveau 11.3	2.646	-1.374	1.272	2.786	-1.435	1.351	-140	61	-79
Communicatie en voorlichting	1.019	0	1.019	1.116	-1	1.116	-97	1	-97
Klantgerichte dienstverlening	274	0	274	291	0	291	-17	0	-17
Totaal autorisatieniveau 11.4	1.293	0	1.293	1.407	-1	1.406	-114	1	-114
Perceptie en uitv. belastingen en WOZ	1.906	-360	1.546	1.830	-355	1.476	76	-5	71
Administratiekn.en vergunningen,acc.c.a.	2	0	2	2	0	2	0	0	0
Totaal autorisatieniveau 11.5	1.909	-360	1.549	1.833	-355	1.478	76	-5	71
Totaal van baten en lasten	11.670	-1.734	9.936	11.218	-1.790	9.428	451	56	508
Storting aan reserves	135	0	135	135	0	135	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	-135	-135	0	-135	-135	0	0	0
Saldo	11.805	-1.869	9.936	11.353	-1.925	9.428	452	56	508

Toelichting op financiële afwijkingen 2014:

Onderstaand worden de belangrijkste verschillen ten opzichte van de gewijzigde begroting toegelicht. De mutaties in reserves staan toegelicht in de balans.

Autorisatieniveau 11.1

€ 57.000 (V)

Raadsondersteuning en griffie

Minder uitgaven zijn gedaan voor opleiding en training raadsleden van € 18.000 en er is een vrijval op de post kapitaallasten € 16.000. Om deze middelen beschikbaar te houden in 2015 wordt hiervoor bij de besluitvorming een bestedingsvoorstel voorgelegd.

Autorisatieniveau 11.2

€ 573.000 (V)

College van Burgemeester en Wethouders

Naar aanleiding van de uit de verkiezingsuitslag voortkomende wijzigingen binnen het college is gebleken dat geen van de vertrekkende bestuurders aanspraak behoeft te maken op een eventuele wachtgelduitkering. Met deze wachtgelduitkering was wel rekening gehouden bij het opstellen van de begroting. Dit heeft een onderschrijding van € 201.000 tot gevolg.

Voorts is er sprake van diverse overschrijdingen voor o.a. contributies, subsidies en donaties.

Bestuursondersteuning

In de post Bestuursondersteuning is een bedrag in de begroting opgenomen voor extra inhuur vacatures waar dat urgent is. In de gewijzigde begroting kunnen na de 2e Burap mutaties niet meer verwerkt worden. Grotendeels weegt daarom het voordeel op dit product bestuursondersteuning op tegen extra lasten in de programma's (€ 315.000). Daarnaast is sprake van een onderschrijding op de salarissen, intensivering mobiliteit en overige posten, respectievelijk: € 37.000, € 50.000 en € 20.000.

Autorisatieniveau 11.3**€ 79.000 (N)***Persoonsdocumenten en burgerlijke stand*

In 2014 zijn met name meer reispapieren uitgegeven en is de prijs van een paspoort verhoogd omdat de geldigheidsduur van 5 naar 10 jaar is gegaan. Hierdoor zijn de leges voor persoonsdocumenten per saldo € 26.000 hoger uitgevallen. Door de aantrekkelijke trouwlocaties in Velsen is het aantal huwelijken toegenomen waardoor de inkomsten € 34.000 hoger zijn uitgevallen. Veel bruidsparen kiezen voor een locatie buiten het stadhuis.

Als gevolg van meer huwelijken en langdurige zieke medewerkers zijn de personeelslasten € 45.000 hoger uitgevallen. De kosten van de verkiezingen zijn € 11.000 en van naturalisaties € 10.000 hoger uitgevallen. In 2014 zijn er met name meer reispapieren verkocht en is de inkoopprijs van een paspoort verhoogd omdat de geldigheidsduur van 5 naar 10 jaar is gegaan. Hierdoor zijn de inkopen voor persoonsdocumenten per saldo € 74.000 hoger uitgevallen.

Autorisatieniveau 11.4**€ 114.000 (N)***Communicatie en voorlichting*

De overschrijding van € 97.000 (extra inhuur) binnen dit onderdeel wordt in belangrijke mate gecompenseerd door een bedrag van € 62.000 extra toegekend budget extra inhuur vacatures, dat in de begroting nog bij Bestuursondersteuning is opgenomen. In 2014 zijn op dit product lasten uitgegeven (€ 13.000) voor burgerparticipatie die voorzien zijn in de reserve burgerparticipatie. De dekking van deze lasten kan door een onttrekking aan de reserve worden verwerkt. Een besluit daartoe wordt bij de jaarstukken aan de raad voorgelegd. Het resterend nadeel betreft de iets hogere kosten van Dimpact (€ 17.000).

Autorisatieniveau 11.5**€ 71.000 (N)***Perceptiekosten, uitvoering belastingen en WOZ*

De doorbelaste personeelslasten zijn € 53.000 lager uitgevallen. Daarnaast zijn de uitvoeringskosten van derden voor de WOZ zijn € 23.000 lager uitgevallen, omdat er minder inhuur externen nodig was.

Algemene dekkingsmiddelen

Het overzicht algemene dekkingsmiddelen is een weergave van alle middelen die de gemeente ontvangt voor het uitvoeren van haar wettelijke taken, zonder dat deze aan een specifieke taak besteed dienen te worden

Het overzicht bevat:

- lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is.
- algemene uitkering
- dividend
- saldo van de financieringsfunctie
- saldo tussen de compensabele BTW en de uitkering uit het BTW-compensatiefonds
- overige algemene dekkingsmiddelen

Omschrijving programma	Raming begrotingsjaar na			Realisatie begrotingsjaar			Saldo 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
(bedragen x € 1.000)									
Omschrijving algemene dekkingsmiddelen:									
A Lokale heffingen	0	-17.850	-17.850	0	-17.772	-17.772	0	-78	-78
B Algemene uitkeringen	0	-60.475	-60.475	0	-62.457	-62.457	0	1.982	1.982
C Dividend	67	-630	-563	67	-625	-558	0	-5	-5
D Saldo financieringsfunctie	-4.760	-297	-5.057	-4.828	-201	-5.029	69	-96	-28
E Algemene baten en lasten	1.311	-308	1.004	878	-248	631	433	-60	373
E2 Diverse baten en lasten	0	0	0	0	-4	-4	0	4	4
Resultaat voor bestemming	-3.381	-79.560	-82.941	-3.883	-81.307	-85.190	502	1.747	2.249
Subtotaal mutaties reserves	557	-657	-100	401	-1.033	-632	156	376	532
Resultaat na bestemming	-2.824	-80.217	-83.041	-3.482	-82.340	-85.823	658	2.123	2.782

A Lokale Heffingen

Lokale heffingen (x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	saldo boekjaar
OZB gebruikers	-3.163	-3.163	-3.047	-115
OZB eigenaren	-11.526	-11.526	-11.728	202
OZB roerend	-27	-27	-28	1
Hondenbelasting	-401	-401	-394	-7
Precariobelasting	-2.132	-2.132	-1.986	-146
Toeristenbelasting	258	-258	-274	16
Parkeergelden	-394	-344	-315	-29
Totaal	-17.385	-17.850	-17.772	-78

Op de onroerende zaakbelasting gebruikers is in 2014 een nadeel ontstaan van € 115.000. De waarde van in 2013 opgeleverde niet-woningen was lager dan de financiële consequenties van de afgehandelde bezwaarschriften 2014. Daardoor is de werkelijke waardeontwikkeling in 2014 circa € 12 mln lager dan de geprognosticeerde waardeontwikkeling van de begroting 2014. Samen met een hogere vrijstelling, hogere leegstand als gevolg van de crisis en aanslagen over voorgaande jaren levert dit een nadeel op van € 115.000.

Op de onroerende zaakbelasting eigenaren is in 2014 een voordeel ontstaan van € 202.000. De waarde van in 2013 opgeleverde woningen (met name oud-IJmuiden, stadspark en droompark buitenhuizen) was hoger dan de financiële consequenties van de afgehandelde bezwaarschriften 2014. Daardoor is de werkelijke waardeontwikkeling in 2014 circa € 144 mln hoger dan de geprognosticeerde waardeontwikkeling van de begroting 2014. Samen met aanslagen over voorgaande jaren levert dit een voordeel op van € 227.000.

De waarde van in 2013 opgeleverde niet-woningen was lager dan de financiële consequenties van de afgehandelde bezwaarschriften 2014. Daardoor is de werkelijke waardeontwikkeling in 2014 circa € 12 mln lager dan de geprognosticeerde waardeontwikkeling van de begroting 2014. Samen met aanslagen over voorgaande jaren levert dit een nadeel op van € 25.000.

De opbrengsten precariobelasting vallen € 146.000 lager uit, als gevolg van het bijstellen naar beneden van het aantal km's door te berekenen kabels en leidingen.

B Algemene uitkering

Algemene uitkering (x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo boekjaar
Algemene uitkering 2014	-59.324	-60.501	-62.214	1.713
Algemene uitkering ontvangen in 2014 over voorgaande jaren	0	26	-243	269
Totaal	-59.324	-60.475	-62.457	1.982

De Algemene Uitkering geeft in 2014 een voordelig resultaat van € 1.924.000 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2014. Hierin zijn de effecten van de meicirculaire verwerkt.

Via het collegebericht d.d. 20 januari 2015 is de raad bericht over de verwachte algemene uitkering 2014 op basis van de decembercirculaire. In dit collegebericht is de opbouw van de begroting, inclusief de 1^e Burap, te zien van € 60.501.000 en de gevolgen voor de algemene uitkering van de na de 2^e Burap gepubliceerde circulaire. De realisatie voor 2014 van de Algemene Uitkering komt uit op € 62.214.000, hetgeen t.o.v de begroting een voordelig verschil is van € 1.713.000, voortkomend uit de genoemde circulaire.

Het grote voordeel ontstaat voornamelijk doordat het aantal uitkeringsgerechtigden fors is toegenomen (€ 780.000) en voor een bedrag van € 450.000 een forse toename van aanvullende uitkeringen. Daarnaast is rekening gehouden met een lagere vaststelling van de algemene uitkering 2014 dan het Rijk in de decembercirculaire heeft bekend gemaakt. Na de decembercirculaire is bekend geworden dat het uitgavenvolume van het Rijk achterblijft bij de rijksbegroting. De verwachting is dat dit als gevolg van het principe 'samen de trap op, samen de trap af' tot een lagere uitkering zal leiden van € 190.000. Tenslotte zijn de maatstaven (rekeneenheid) begin 2015 bijgesteld, voor ondermeer het aantal kernen. Voor het jaar 2014 hebben wij daardoor een aanvullende bate van € 158.000 ontvangen.

Inzake de Algemene Uitkering van voorgaande jaren zijn sinds de 2^e Bestuursrapportage, waarin nog een nadeel werd gemeld van € 26.000, nabetalings over voorgaande boekjaren ontvangen. Dit betekent een voordeel ten opzichte van de gewijzigde begroting van € 269.000.

C Dividend

Dividend (x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo boekjaar
Bank Nederlandse gemeenten	-700	-630	-625	-5
Toegerekende rente	67	67	67	0
Totaal	-633	-563	-558	-5

De trend bij de ontvangsten uit deelnemingen (BNG) is dat deze licht dalen. Ontvangst in 2013 van € 686.000, in 2014 € 625.000. In de 2e Burap is de begroting 2014 naar beneden bijgesteld.

D Saldo financieringsfunctie

Saldo financieringsfunctie (x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo boekjaar
Lasten	-4.646	-4.760	-4.828	68
Baten	-297	-297	-201	-96

Het saldo van de financieringsfunctie betreft de bespaarde rente over de reserves, voor dit deel van het vermogen hoeven geen leningen te worden aangegaan, en het voordeel tussen de reëel betaalde rente en de aan de programma's doorbelaste rente (4,5%). In totaal is het voordeel € 28.000 voordelig.

E Overige algemene dekkingsmiddelen

Dit deel bestaat uit:

E1 Algemene baten en lasten

E2 de diverse baten en lasten

E1 Algemene baten en lasten

Algemene Baten en Lasten (x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo boekjaar
Lasten	307	1.311	878	433
Baten	-512	-308	-248	-60

Onder deze post zijn in de begroting een aantal stelposten opgenomen: algemene baten en lasten, de stelpost kapitaallasten, stelpost inzake personeelslasten, een bedrag voor oninbare debiteuren en een bedrag voor onvoorzien. Kenmerk van de posten is dat deze niet eenduidig aan een van de programma's zijn toe te rekenen. De stelpost kapitaallasten is in de 2^e Bestuursrapportage verdeeld over de programma's.

In de begroting is een stelpost personeelskosten opgenomen om de hogere salarislasten als gevolg van de cao-
verhoging (€ 564.000) te dekken. De extra lasten zijn via de doorbelasting over alle programma's verdeeld en
geven daar kleine nadelen. Daarnaast is een bedrag voor het vernieuwen GBA niet geheel tot uitgave
gekomen (voordeel € 92.000).

De kapitaallasten van het stadhuis zijn € 173.000 lager dan begroot, waartegenover de bijdrage uit de reserve
dekking kapitaallasten staat. De oorzaak van minder lasten en een lagere bijdrage uit de reserve (t.o.v de
begroting) is omdat het totaal geïnvesteerde bedrag in het stadhuis lager is geworden, doordat in 2013 (en voor
een klein deel in 2014) veel van deze lasten in de exploitatie opgenomen zijn. Een andere post betreft een
verwacht positief resultaat op de kapitaallasten van kostenplaatsen. Op dit product is dit een nadeel van
€ 198.000 omdat het voordeel op de kostenplaatsen is gerealiseerd op de kostenplaatsen. In paragraaf I is een
overzicht opgenomen van de kapitaallasten die in de programma's zijn verwerkt.

Aan de voorziening dubieuze debiteuren Sociale Zaken is aanvullend een bedrag van € 280.000 gedoteerd.

Aan de batenkant is het voordeel overwegend te verklaren uit niet gerealiseerde taakstellingen

(Bedragen x € 1.000)

Onvoorzien (x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo boekjaar
Onvoorzien	255	255	0	255

De post onvoorzien maakt in de begroting onderdeel uit van de algemene baten en lasten en is niet benut. De
post valt geheel vrij, dit geeft een voordeel € 255.000.

E2 Diverse baten en lasten

In de begroting 2014 is geen budget opgenomen voor bijzondere baten en lasten. Gedurende 2014 is hier een
post op verantwoord.

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Bate	Last
USZO		4
Totaal		4

Dit betreft een van het USZO ontvangen vergoeding personeel met betrekking tot 2008.

Overzicht Incidentele Baten en lasten per programma

Programma	Onderwerp	L	Bedragen x € 1.000			Toelichting	Bron
			begroot	gewijz.begr	realisatie		
			2014	2014	2014		
1	Toerisme	L	30	30	30	Begroting 2013 Sail	Begroot
1	Economische stimulering	B			-107	Ontvangst inzake eenmalig project	Realisatie
2	Re-integratie	L	50	50	50	PN 2012 - Subsidiebanen	Begroot
2	Tegemoetkoming Eigen Risico Zorgverzekeringen	L		190	39	RV nieuwe regeling van het Rijk naar gemeente	Burap
2	Verwacht verlies IJmond Werk!	L		110	0	2e Burap, verwachte aanvulling exploitatiesaldo	Burap
2	Re-integratie	B	-50	-50	-50	PN 2012 - Subsidiebanen - dekking uit reserve	Begroot
2	Minimabeleid	L		58	58	extra middelen Rijk	Bestedingsvoorstel
2	Reserve WWB	B	-303	-1.143	-664	onttrekking reserve WWB	JS14
3	Wijksteunpunten, welzijns- en basisvoorz.	L	15	15	15	Begroting 2013 - nieuw beleid - steunpunt Zeewijk	Begroot
3	Schadevergoeding Mel	B	0	0	-701	verzekeringsgeld n.a.v. brand	Realisatie
3	Schuldhelpverlening	L	70	70	70	PN 2013 - Preventie Schuldhelpverlening	Begroot
3	Schuldhelpverlening	L	14	14	14	PN 2013 - Deskundigheidsbevordering	Begroot
3	Transitie Awbz	L	134	134	134	Meicirculaire 2013	Begroot
3	Inburgering	L		58	58	extra middelen Rijk handhaven inburgeringsplicht	Bestedingsvoorstel
4	Aangepast vervoer	L	40	40	44	PN 2013 -Lokaal onderwijsbeleid gym nastiekvervoer	Begroot
4	Implementatiekosten Sociaal Domien	L	0	456	336	voorbereiding transitie toegang tot jeugdzorg	Burap
4	Transitie jeugdzorg	L	27	138	138	Meicirculaire 2013	Begroot
4	Ov.jeugdbeleid - jop	L		10	7	aanleg Jongeren ontmoetingsplek	Bestedingsvoorstel
4	CJG-transitievergoeding rijk	L		100	100	extra bijdrage dec. Circulaire 13 transitie	Bestedingsvoorstel
4	Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	L		67	40	Ontvangen subsidie OAB (dec 13)	Bestedingsvoorstel
5	Kunstencentrum - reorganisatiekosten	L	0	200	1	1e Burap middelen tbv reorganisatie	Burap
5	Kunst- en cultuureducatie	L		10	10	kosten (deels) kunstwerk publiekshal	Bestedingsvoorstel
6	Vrijval voorzieningen Onderhoud binnen- en buitensportaccommod	B			-943	Vrijval saldo voorzieningen	JS14
7	Vrijval voorzieningen onderhoud Voertuigen, Groen en O. Verlichting	B			-612	Vrijval saldo voorzieningen	JS14
7	Reserve Revitalisering toegang IJm a/Zee	B			-25	Conform raadsbesluit deel onttrekking reserve	JS14
7	Reserve bestrijding hondenuverlast	L			46	storting reserve van exploitatiesaldo hondenuverlast	JS14
8	Milieubeleid	L	39	39	39	PN 2012 - Meetnet luchtkwaliteit	Begroot
8	Riolering	B	-500	-500	-1.262	Ontvangst Hoogheemraadschap ontkoppelen HwA	Burap
8	Afvalinzameling	B			-199	Subsidie inzameling palstic	Realisatie
9	Ruimtelijk beleid	L	125	125	125	PN 2012 - Ontwikkeling structuurvisie	Begroot
9	Ruimtelijk beleid	L	45	45	0	PN 2012 - Landschapsbeleidsplan	Begroot
9	Vastgoed	B	0	0	-889	Boekwinst / verlies verkoop activa	Realisatie
9	Vastgoed	L	0	0	1.200	Afwaardering activa Lange nieuwstraat	Realisatie
9	Vastgoed	L	0	0	27	Verhuurdersheffing ENOB panden	Realisatie
9	Woonruimteverdeling Alg - ihkv onderzoek reg.afstem.m.wr verd	L		25	-	onderzoek wordt in 2014 gehouden	Bestedingsvoorstel
9	Woonruimteverdeling Alg - ihkv woningmarkt- en ww ondzk	L		30	24	onderzoek wordt in 2014 gehouden	Bestedingsvoorstel
9	Uitvoering Landschapsbeleidsplan	L		41	-	Uitvoering in 2014 van in 2013 voorbereide plan	Bestedingsvoorstel
9	Archeologisch onderzoek	L		23	-	Opstellen archeologisch beleidsplan	Bestedingsvoorstel
9	Structuurplannen	L		97	54	Langer traject structuurvisie	Bestedingsvoorstel
9	Reserve Woonfonds	B			-63	Onttrekking reserve	JS14
10	Integriteit en Veiligheid	L	250	250	209	Bijdrage revitalisering Havengebied R13.049	Begroot
10	Integriteit en Veiligheid	B	-250	-250	-209	Dekking uit reserve Revitalisering Havengebied	Begroot
10	Opsporing en ruimen explosieven	L		172	51	Div projecten	Bestedingsvoorstel
11	Reserve verkiezingen	L			135	Storting reserve	JS14
AD	Overige baten / lasten	B	0	0	-4	USZO ontvangen vergoeding personeel 2008	Realisatie
AD	Bedrijfsvoering	L	30	30		PN 2013 - Digitaal werken	Begroot
par BV	Modernisering GBA	L		116	-	start project is vertraagd	Bestedingsvoorstel
AD	Reserve verkiezingen	B			-135	Onttrekking reserve dekking lasten verkiezingen	JS14
AD	Reserve Visie op Velsen	B			-86	Onttrekking reserve: dekking lasten KIIC	JS14
AD	Algemene reserve Grondbedrijf	B			-4.740	Onttrekking reserve: dekking afwaarderingen	JS14
AD	Reserve Beleidspeerpunten	B			-807	Onttrekking reserve: dekking bestedingsvoorste	JS14
	Totaal		-234	770	-2.674		

Uitleg kolom bron	
Begroot	Is een post die in de begroting 2014 was opgenomen als incidenteel
Realisatie	Heeft zich gedurende het jaar voorgedaan;
Bestedingsvoorstel	Komt voort uit jaarrekening 2013: naar 2014 overgeheveld budgetten
JS14	Mutaties reserves (bij opmaken/uitwerken jaarstukken).
Burap	Via Burap of andere besluitvorming

Wet Normering Topinkomens

Overeenkomstig de Wet Normering Topinkomens doen wij een opgave van de volgende wettelijke verplichte gegevens.

Naam	Dhr. D. Emmer	Dhr. F.Beijk	Mw. J.P.E.M. Huijs	Dhr. A.Overbeek
Functie	Gemeentesecretaris/ algemeen directeur	Gemeentesecretaris/ algemeen directeur	Raadsgriffier	Raadsgriffier
Duur dienstverband	Tot 15-5-2014	Vanaf 1-10-2014	Tot 30-6-2014	Vanaf 1-6-2014
Omvang dienstverband	40 uur	36 uur	36 uur	36 uur
Beloning	€ 52.770	€ 23.271	€ 49.157	€ 41.179
Door werkgever betaalde SV-premies				
Belastbare kostenvergoedingen	€ 79	€ 0	€ 7	€ 73
Voorzieningen betaalbaar op termijn	€ 7.710	€ 4.135	€ 8.850	€ 7.387
Beëindiginguitkeringen	0	0	0	0
Jaar beëindiging	2014		2014	
Motivering	Topfunctionaris	Topfunctionaris	Topfunctionaris	Topfunctionaris

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

De gearceerde velden, zijnde de overschrijding van de autorisatie, worden hieronder toegelicht.

Programma (bedragen x € 1,000)	Autorisatie niveau	Raming na wijziging Lasten	Raming na wijziging Baten	Raming na wijziging Saldo	Realisatie Lasten	Realisatie Baten	Realisatie Saldo	Vrije Ruimte	Compensatie baten	Saldo Resultaat
Algemene dekkingsmiddelen		-3.381	-79.560	-82.941	-3.883	-81.307	-85.190	502	1.747	2.249
Algemene dekkingsmiddelen		-3.381	-79.560	-82.941	-3.883	-81.307	-85.190	502	1.747	2.249
Programma 1	1.1	1.524	-111	1.412	1.472	-207	1.265	52	96	148
	1.2	888	-588	300	877	-570	307	12	-18	-7
Totaal Prog 01 Ec ontwikkeling, Recreatie en Toerisme		2.412	-700	1.712	2.348	-777	1.571	64	78	141
Programma 2	2.1	23.023	-19.084	3.938	23.177	-19.632	3.545	-154	547	393
	2.2	10.047	-6.310	3.737	10.965	-6.849	4.116	-917	538	-379
Prog 02 Werk en inkomen		33.070	-25.395	7.675	34.142	-26.480	7.661	-1.072	1.085	14
Programma 3	3.1	14.529	-1.994	12.535	14.724	-2.534	12.190	-195	540	345
	3.2	588	0	588	460	0	460	129	0	129
	3.3	2.881	-284	2.597	2.912	-240	2.672	-32	-44	-75
Prog 03 Maatschappelijke Zorg		17.998	-2.278	15.721	18.096	-2.774	15.322	-98	496	398
Programma 4	4.1	6.456	-1.572	4.884	5.946	-1.591	4.355	510	19	529
	4.2	5.894	0	5.894	6.299	-8	6.291	-405	8	-398
Prog 04 Jeugd en educatie		12.350	-1.572	10.778	12.245	-1.599	10.646	105	26	131
Programma 5	5.1	1.371	-40	1.331	1.335	-81	1.254	36	41	78
	5.2	1.460	0	1.460	1.262	0	1.262	199	0	199
	5.3	1.954	-7	1.947	1.972	0	1.972	-18	-7	-25
Prog 05 Cultuur en culturele voorz.		4.786	-47	4.739	4.569	-81	4.488	217	34	251
Programma 6	6.1	6.954	-1.809	5.145	6.930	-2.807	4.122	24	998	1.022
	6.2	362	-6	355	346	-6	340	15	0	15
Prog 06 Sport		7.315	-1.815	5.500	7.276	-2.813	4.463	40	998	1.038
Programma 7	7.1	16.374	-459	15.915	16.460	-1.993	14.467	-85	1.534	1.449
Prog 07 Openbare ruimte		16.374	-459	15.915	16.460	-1.993	14.467	-85	1.534	1.449
Programma 8	8.1	1.576	-51	1.525	1.499	-48	1.451	77	-3	74
	8.2	5.561	-6.013	-452	5.255	-7.200	-1.945	307	1.187	1.494
	8.3	8.578	-10.273	-1.696	8.266	-10.641	-2.375	312	368	680
Prog 08 Milieu		15.715	-16.337	-622	15.019	-17.889	-2.870	696	1.552	2.248
Programma 9	9.1	5.780	-401	5.379	5.585	-802	4.783	195	400	596
	9.2	7.166	-7.364	-198	18.417	-10.371	8.046	-11.251	3.007	-8.244
	9.3	1.154	-709	445	1.135	-735	401	19	25	44
	9.4	1.938	-865	1.073	2.163	-1.521	642	-224	656	431
Prog 09 Ruimtelijke ordening en wonen		16.039	-9.339	6.699	27.300	-13.428	13.872	-11.261	4.088	-7.173
Programma 10	10.1	188	0	188	200	13	213	-12	-13	-26
	10.2	119	0	119	104	0	104	15	0	15
	10.3	32	0	32	34	0	34	-2	0	-2
	10.4	541	0	541	422	0	422	119	0	119
	10.5	5.786	-15	5.771	5.708	-100	5.608	78	85	163
Prog 10 Openbare orde en veiligheid		6.665	-15	6.650	6.468	-86	6.381	197	72	269
Programma 11	11.1	1.524	0	1.524	1.467	0	1.467	57	0	57
	11.2	4.298	0	4.298	3.725	0	3.725	573	0	573
	11.3	2.646	-1.374	1.272	2.786	-1.435	1.351	-140	61	-79
	11.4	1.293	0	1.293	1.407	-1	1.406	-114	1	-114
	11.5	1.909	-360	1.549	1.833	-355	1.478	76	-5	71
Prog 11 Bestuur,bevolkingszkn,burgerpart		11.670	-1.734	9.936	11.218	-1.790	9.428	452	56	508
Resultaat voor bestemming		141.012	-139.252	1.761	151.256	-151.019	239	-10.245	11.766	1.522
Toevoeging / onttrekking aan reserves										
Stortingen/onttrekkingen Alg.dekk.midd.		557	-657	-100	401	-1.033	-632	156	376	532
Stortingen/onttrekkingen reserves prog 1		0								
Stortingen/onttrekkingen reserves prog 2		0	-1.251	-1.251	0	-772	-772	0	-479	-479
Stortingen/onttrekkingen reserves prog 3		0	-58	-58	0	-58	-58	0	0	0
Stortingen/onttrekkingen reserves prog 4		0	-177	-177	0	-633	-633	0	456	456
Stortingen/onttrekkingen reserves prog 5		0	-110	-110	0	-96	-96	0	-14	-14
Stortingen/onttrekkingen reserves prog 6		150	-233	-83	150	-168	-18	0	-66	-66
Stortingen/onttrekkingen reserves prog 7		0	-26	-26	46	0	46	-46	-26	-72
Stortingen/onttrekkingen reserves prog 8		1.190	-343	847	1.263	0	1.263	-73	-343	-416
Stortingen/onttrekkingen reserves prog 9		0	-657	-657	0	-5.235	-5.235	0	4.578	4.578
Stortingen/onttrekkingen reserves prog 10		0	-422	-422	0	-270	-270	0	-152	-152
Stortingen/onttrekkingen reserves prog 11		135	-135	0	135	-135	0	0	0	0
Subtotaal mutaties reserves		2.032	-4.069	-2.037	1.994	-8.399	-6.405	38	4.330	4.368
Resultaat na bestemming		143.044	-143.321	-276	153.250	-159.418	-6.165	-10.207	16.097	5.890

Analyse van overschrijdingen:

	Collegproduct	Programma	Auto- risatie	Over- schijsing	Passend in beleid	Direct gerelateerde inkomsten (compensatie)	Passend in beleid tijdsge rapportage niet mogelijk	Onrechtmatig	Opmerking
1	Reintegratie	2	2.1	-154	x				
2	Sociale werkvoorziening Armoedebestrijding	2	2.2	-917	x	x			1)SWW - compensatie baten € 393.000 2) Armoedebestrijding - compensatie baten € 202.000 1)Tijdsge rapportage niet mogelijk 2)In 2e Burap begroting aangepast, lastig goed te voorspellen.
3	WMO - individuele verstrekkingen	3	3.1	-195	x				Niet op korte termijn beïnvloedbaar, niet goed te voorspellen bij 2e Bestuursrapportage
4	Volksgezondheid	3	3.3	-32	x	x	x		geringe (deel)overschrijding van kosten die niet tot weinig goed beïnvloedbaar zijn.
5	Huisvesting basisonderwijs	4	4.2	-405	x	x			compensatie door een onttrekking aan de reserve € 485.000; dit betreft voornamelijk kapitaallasten.
6	Bibliotheek	5	5.3	-18	x				dekking staat op een andere plek in de begroting - vanaf 2015 w el juist in de begroting opgenomen. Volgens de financiële verordening hoeft deze overschrijding niet gerapporteerd te worden.
7	Openbare ruimte	7	7.1	-85	x	x	x		compensatie baten
8	Bouw grondexploitatie Vastgoed	9	9.2	-11.251	x		x		Overschrijding is voor het grootste deel toe te rekenen aan de grondexploitatie i.v.m. aanpassing projectplannen. Besluiten zijn in 4e kw artaal 2014 en 1e kw artaal 2015 genomen. Resterende overschrijding door aanpassen w aarding o.b.v. taxatie en interne controle in het 4e kw artaal
9	Vergunningen	9	9.4	-224	x	x			compensatie baten € 656.000
10	Veilig woon- en leefomgeving	10	10.1	-12	x				compensatie baten € 13.000
11	Jeugd en veiligheid	10	10.3	-2	x		x		
12	Burgerlijke stand	11	11.3	-140	x	x	x		compensatie € 61.000; verschil betreft voornamelijk loonkosten als gevolg van ziekte. Deze lasten zijn niet goed in te schatten
13	Communicatie	11	11.4	-114	x			x	compensatie € 62.000 elders in de begroting

Hieronder een toelichting van de belangrijkste oorzaken van de overschrijdingen.

1. Re-integratie

Dit product vertoont een overschrijding doordat de WIW-banen wel zijn afgeschaft maar de verplichtingen daarop nog doorlopen en een hogere uitstroombonus is betaald voor de sociale activering.

2. Sociale werkvoorziening en armoedebestrijding

De overschrijding van ca € 1 mln is vooral toe te rekenen aan Sociale werkvoorziening (€469.000) en Armoedebeleid (€505.000).

Sociale werkvoorziening

De inkomsten die wij van het Rijk ontvangen worden doorbetaald aan de sociale werkvoorzieningsbedrijven. In het najaar zijn de rijksbijdragen verhoogd tot € 6.590.000, daardoor is een afwijking ontstaan ten opzichte van de begroting van € 393.000. Daarnaast is een overschrijding te wijten aan een niet gerealiseerde bezuiniging op de personeelslasten ad € 214.000 als gevolg van de overgang van taken naar IJmond Werkt! !. De effecten van het niet realiseren van deze overgang kunnen, zoals in de begroting is bedoeld, worden gesaldeerd worden met de begrotingsposten op de kostenplaats van de afdeling Werk, Inkomen en Zorg.

Armoedebeleid

Ondanks de verhoging van het budget, middels de bestuursrapportage en raadsvoorstel tegemoetkoming eigen risico zorgverzekering (R14.077), leiden de kosten voor armoedebestrijding tot een overschrijding van € 505.000. Hoewel de trend de eerste maanden een beeld gaven van stabilisering, zijn de uitgaven in de laatste maanden van het jaar fors toegenomen.

3. WMO – individuele verstrekkingen

Het afgelopen jaar heeft de focus gelegen op het realiseren van de opgelegde taakstelling om er voor te zorgen dat uitgaven gelijke tred houden met de begrote bedragen. Het totale budget voor de Individuele verstrekkingen komt, na een aantal budgetwijzigingen, uit op een totaal begroot bedrag van € 5.059.000. Overigens is dit budget middels een begrotingswijziging met € 190.000 verlaagd ten behoeve van de kosten voor de Tegemoetkoming eigen risico Ziektekosten (zie programma 2 Minimabeleid). Mede daardoor resteert een tekort van € 262.000.

4. Volksgezondheid

Er zijn hogere lasten van € 18.000 voor de begraafplaatsen voor hogere energiekosten en hogere uitgaven voor 'lijkschouwingen'. De begrotingspost van deze laatst genoemde is gebaseerd op kosten uit het verleden. Het is echter een 'open eind regeling'. Er valt immers nooit precies te voorspellen hoe vaak een forensisch arts wordt ingeroepen. In 2014 is dat dus vaker gebeurd dan verwacht. Dat heeft geleid tot een overschrijding van € 14.500.

5. Huisvesting basisonderwijs

Het pand van de Bosbeekschool is na de sloop gedesinvesteerd, de kosten (€ 492.000) worden gedekt vanuit de reserve boekwaarde Bosbeekschool.

6. Bibliotheek

Het subsidiebudget bleek in 2014 abusievelijk nog niet opgehoogd met het bedrag (€ 18.000) voor arbokosten, kerstpakketten en training/opleiding, zoals die zijn afgesproken bij de verzelfstandiging van de bibliotheek. Het betaalde subsidiebedrag is dan ook correct tot stand gekomen. Deze verschuiving van budget is in de begroting 2015 structureel gewijzigd.

7. Openbare ruimte

Op het product Wegen algemeen is een toevoeging € 248.000 (N) gedaan aan de voorziening Wegen vanwege ontvangen provinciale subsidie, ISV bijdrage en overige bijdragen derden.

Voor verkeersveiligheid is een overschrijding van € 57.000 aanwezig door uitgaven voor diverse verkeersveiligheidsprojecten zoals Streetwise, Verkeersmarkten en School-thuisroute. Deze uitgaven worden voor € 54.000 gedekt uit te ontvangen subsidies van de provincie hetgeen als voordeel aan de batenkant zichtbaar is. Het verschil tussen lasten en baten wordt veroorzaakt door het project Veilig op Weg, waarvoor geen subsidie is verleend. De toevoegingen aan de voorzieningen Onderhoud voertuigen, Openbare verlichting en groen zijn komen te vervallen (€ 258.000)

8. Bouwgrondexploitatie

Grondexploitatie

Dit bedrag betreft voornamelijk de mutaties op de grondexploitaties, de grootste mutatie betreft de dotatie aan de verliesvoorzieningen. Voor een nadere toelichting op de mutaties van de grondexploitaties wordt verwezen naar paragraaf G Grondbeleid. Daarnaast zijn de doorbelaste afdelingskosten € 51.000 hoger dan begroot, wat resulteert in een nadeel.

Vastgoed

Bij de lasten heeft de grootste mutatie betrekking op de winkels aan de Lange Nieuwstraat 731-753. Deze zijn opnieuw getaxeerd en naar aanleiding van deze taxatie afgewaardeerd met € 3.620.000. Daarnaast zijn er ook boekwaarden afgewaardeerd door de verkoop van een woning aan de Engelmundusstraat (een boekverlies van € 19.000). Daarnaast heeft een versnelde afschrijving plaatsgevonden voor de stoelen in de Stadsschouwburg (€ 85.000) en het inrichtingskosten van de bibliotheek Dudokplein (€ 324.000)..

Voor de 'ENOB woningen' is de nieuwe verhuurderheffing betaald aan de belastingdienst van € 27.000. De dakkapellen van de woningen Aan de K. Zegelstraat en de Engelmundusstraat zijn vervangen voor een bedrag van € 32.000. De doorbelaste afdelingskosten zijn € 98.000 hoger dan begroot. Een bedrag van € 14.000 is gestort in de voorziening onderhoud Winkels Lange Nieuwstraat. Hier tegenover staat aan de batenkant de ontvangst van hetzelfde bedrag, zijnde het saldo van een rekening van de VVE Lange Nieuwstraat.

9. Vergunningen

De stelpost bouwvergunningen bedraagt per 31 december nog € 100.000. Hiervan heeft € 50.000 betrekking op extra inkomsten bouwleges en wordt gedekt door de overschrijding bij de baten van de leges. De overige € 50.000 is niet gerealiseerd omdat onder andere is gebleken dat een in 2013 via de menukaarten van de VRK gerealiseerde besparing in de begroting 2013 op het product VRK is verwerkt terwijl deze betrekking had op het realiseren van de stelpost vergunningen.

Rechtstreeks op dit programma is een stelpost opgenomen bij bouwvergunningen, betreffende reductie van formatie ingeleverd. Doordat deze nog niet verwerkt is in de personeelsbudgetten van de begroting 2014 levert dit een nadeel op van € 72.000.

10. Veilig woon- en leefomgeving

De overschrijding van € 12.000 op dit onderdeel wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere lasten op de kostenplaats.

11. Jeugd en Veiligheid

Dit betreft een geringe overschrijding door de betaling aan het bureau Halt.

12. Burgerlijke stand

Als gevolg van meer huwelijken en langdurige zieke medewerkers zijn de personeelslasten € 45.000 hoger uitgevallen. De kosten van de verkiezingen zijn € 11.000 en van naturalisaties € 10.000 hoger uitgevallen. In 2014 zijn er met name meer reispapieren verkocht en is de inkoopprijs van een paspoort verhoogd omdat de geldigheidsduur van 5 naar 10 jaar is gegaan. Hierdoor zijn de inkoop voor persoonsdocumenten per saldo € 74.000 hoger uitgevallen. Daartegenover staan de extra inkomsten door de stijging aantal huwelijken en de extra leges voor persoonsdocumenten doordat de prijzen zijn verhoogd.

13. Communicatie

De overschrijding van € 97.000 (extra inhuur) binnen dit onderdeel wordt in belangrijke mate gecompenseerd door een bedrag van € 62.000 extra toegekend budget extra inhuur vacatures, dat in de begroting nog bij Bestuursondersteuning is opgenomen. In 2014 zijn op dit product lasten uitgegeven (€ 13.000) voor burgerparticipatie die voorzien zijn in de reserve burgerparticipatie. De dekking van deze lasten kan door een onttrekking aan de reserve worden verwerkt. Een besluit daartoe wordt bij de jaarstukken aan de raad voorgelegd. Het resterend nadeel betreft de iets hogere kosten van Dimpact (€ 17.000)

Rechtmatigheid kredieten

In 2014 is voor de vervanging van de theaterstoelen (€ 286.000) geen investeringskrediet aangevraagd. Bij de overige kredieten hebben zich geen onrechtmatige overschrijdingen voorgedaan.

Bijlagen

SISA (Single Information Single Audit)

Departement	Nummer	Specifieke uitlegging Juridische grondslag	SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa INDICATOREN				
OCW	D9	Onderwijsachterstanden beleid 2011-2015 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	
			Indicatornummer: D9 / 01	Indicatornummer: D9 / 02	Indicatornummer: D9 / 03	Indicatornummer: D9 / 04	
			€ 632.918	€ 155.335	€ 24.140	€ 39.973	
I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer SISA tussen medeoverheden Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicatornummer: E27B / 01	Indicatornummer: E27B / 02	Indicatornummer: E27B / 03	Indicatornummer: E27B / 04	Indicatornummer: E27B / 05
			1 2013-73554 Herinrichting Ijmuidersstraatweg-Julianakade	€ 502.406	€ 502.406		
			2 2014-473721 P+R Driehuis	€ 50.000	€ 69.112		
			3 250673/363471 Herinrichting Broekbergenlaan	€ 0	€ 0		
			4 250776/363458 Aanleg fietsstraat Waterlelie	€ 0	€ 0		
			5 250777/363464 Aanleg fietsvoorziening Kennemerboulevard	€ 0	€ 0		
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T)	Toelichting	Eindverantwoording Ja/Nee
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
			Indicatornummer: E27B / 06	Indicatornummer: E27B / 07	Indicatornummer: E27B / 08	Indicatornummer: E27B / 09	Indicatornummer: E27B / 10
			1 2013-73554 Herinrichting Ijmuidersstraatweg-Julianakade	€ 514.668	€ 514.668		Nee
			2 2014-473721 P+R Driehuis	€ 50.000	€ 69.112		Ja
			3 250673/363471 Herinrichting Broekbergenlaan	€ 0	€ 0		Nee
			4 250776/363458 Aanleg fietsstraat Waterlelie	€ 0	€ 0		Nee
			5 250777/363464 Aanleg fietsvoorziening Kennemerboulevard	€ 0	€ 0		Nee
SZW	G1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_gemeente 2014 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of er in (jaar T) geen, enkele of alle inwoners werkzaam waren bij een Openbaar lichaam o.g.v. de Wgr.	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners van uw gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee			
			Aard controle R	Aard controle n.v.t.			
			Indicatornummer: G1 / 01	Indicatornummer: G1 / 02			
			0,89	Nee			
SZW	G1A	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_totaal 2013 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Deel deel Openbaar lichaam uit SISA (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G1C-1) na controle door de gemeente.	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam		
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R		
			Indicatornummer: G1A / 01	Indicatornummer: G1A / 02	Indicatornummer: G1A / 03		
			1 60453 Velsen	241,44	18,20		

Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag	SISa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sis INDICATOREN								
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_gemeente 2014 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			L1 Wet werk en bijstand (WWB)	L1 Wet werk en bijstand (WWB)	L2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	L2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	L3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	L3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)			
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R			
			Indicatornummer: G2 / 01	Indicatornummer: G2 / 02	Indicatornummer: G2 / 03	Indicatornummer: G2 / 04	Indicatornummer: G2 / 05	Indicatornummer: G2 / 06			
			€ 17.423.187	€ 594.124	€ 562.621	€ 2.528	€ 135.439	€ 5.675			
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee					
			Gemeente	Gemeente	Gemeente						
			L4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	L4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	L6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)						
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.					
Indicatornummer: G2 / 07	Indicatornummer: G2 / 08	Indicatornummer: G2 / 09	Indicatornummer: G2 / 10								
€ 91.176	€ 69.129	€ 0	Ja								
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente 2014 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) levensonderhoud gewestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gewestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob			
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R			
			Indicatornummer: G3 / 01	Indicatornummer: G3 / 02	Indicatornummer: G3 / 03	Indicatornummer: G3 / 04	Indicatornummer: G3 / 05	Indicatornummer: G3 / 06			
			€ 67.048	€ 112.201	€ 28.927	€ 54.464	€ 22.286	€ 0			
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee						
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.						
			Indicatornummer: G3 / 07	Indicatornummer: G3 / 08	Indicatornummer: G3 / 09						
			€ 0	€ 0	Nee						
			SZW	G5	Wet participatiebudget (WPB)_gemeente 2014 Wet participatiebudget (WPB) Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Het aantal in (jaar T) bij een ROC ingekochte contacturen					
						Let op: Dit is de enige gelegenheid om verantwoording af te leggen over deze taakuitvoering					
Let op: Deze verantwoording kan niet door een gemeenschappelijke regeling worden uitgevoerd, ongeacht de keuze van de gemeente bij indicator G5/07											
Aard controle D1											
Indicatornummer: G5 / 01											
901											
Besteding (jaar T) participatiebudget	Waarvan besteding (jaar T) van educatie bij roc's	Baten (jaar T) (niet-Rijk) participatiebudget				Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's	Reservering besteding van educatie bij roc's in jaar T voor volgend kalenderjaar (jaar T+1)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee De zelfstandige uitvoering betreft de indicatoren G5/02 tot en met G5/06			
Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R				Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.			
Indicatornummer: G5 / 02	Indicatornummer: G5 / 03	Indicatornummer: G5 / 04				Indicatornummer: G5 / 05	Indicatornummer: G5 / 06	Indicatornummer: G5 / 07			
€ 152.474	€ 152.474	€ 0				€ 0	€ 0	Ja			

Colofon:**Copyright ©:**

Gemeente Velsen

Dudokplein 1, 1971 EN IJmuiden

Postbus 465, 1970 AL IJmuiden

Telefoon: 0255-567200

Verkort algemeen telefoonnummer: 14-0255

Fax: 0255-567760

e-mail: info@velsen.nl, website www.velsen.nl

Samenstelling:

Gemeente Velsen

Publicatie:

juni 2015

Dankwoord:

Iedereen die ons medewerking heeft verleend bij het tot stand komen van deze Jaarrekening 2014 willen wij graag bedanken. Wij kunnen u verzekeren dat de samenstelling van deze Jaarrekening 2014 met maximale zorg heeft plaatsgevonden.